

上海金枫酒业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202102247Q

被审计单位名称: 上海金枫酒业股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZA10566号

签字注册会计师: 郑斌

注 师 编 号: 310000062205

签字注册会计师: 姜一鸣

注 师 编 号: 310000061335

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海金枫酒业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10566 号

上海金枫酒业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海金枫酒业股份有限公司（以下简称金枫酒业）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金枫酒业 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释(三十六)。 2020 年度,金枫酒业销售黄酒产品确认的主营业务收入为人民币 59,579.05 万元,占营业收入的 98.01%。金枫酒业对于黄酒产品销售产生的收入是在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。 由于收入是金枫酒业的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将金枫酒业收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序包括: 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、选取样本,检查关键销售合同以识别相关贸易条款,评价金枫酒业的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求; 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; 4、对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、出库凭证及其他支持性文档,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 5、对本年记录的销售折扣、返利等交易选取样本,将折扣、返利金额与相关销售政策、销售合同及其他支持性文档进行比较,以评价销售折扣、返利的计算方法是否与相应支持性文档的相关条款和条件一致; 6、结合应收账款函证程序,选取样本实施函证,以确认期末应收账款余额和本期销售金额; 7、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库凭证及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间; 8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释(十四)。 截至2020年12月31日,金枫酒业商誉账面原值合计为人民币18,704.12万元、商誉减值准备余额为14,016.47万元。 管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。商誉的减值测试结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的相关资产组可回收价值评估报告进行确定,相关资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计,特别是确定预测期增长率、永续增长率、毛利率、折现率等。 由于商誉减值测试过程较为复杂,同时涉及重大管理层判断,我们将商誉减值识别为关键审计事项。	与商誉减值有关的审计程序包括: 1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性,包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批; 2、评价管理层聘请的外部评估机构专家的胜任能力、专业素质和客观性; 3、我们将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较,以评价管理层对现金流量的预测是否可靠; 4、通过参考行业惯例,评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性; 5、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩进行比较,审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断; 6、与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性; 7、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
(三) 资产处置收益	
2020年度,金枫酒业确认房屋建筑物处置收益2,761.60万元,占净利润的158.97%,对金枫酒业2020年度净利润产生重大影响,因此我们将资产处置收益识别为关键审计事项。	与资产处置收益有关的审计程序包括: 1、了解和评价管理层与资产处置收益相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、检查与资产处置相关的决议、合同、

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	评估报告、资产交割资料、发票及其他支持性文档,以评价相关资产处置收益是否符合相关会计准则的要求。
(四) 预计负债的终止确认	
2020 年度,金枫酒业终止确认预计负债 1,814.20 万元,占净利润的 104.44%,对金枫酒业 2020 年度净利润产生重大影响,因此我们将终止确认预计负债识别为关键审计事项。	与预计负债的终止确认有关的审计程序包括: 1、与管理层进行沟通,了解预计负债相关情况; 2、检查与终止确认相关的和解协议、债权转让通知书、豁免通知书、银行回单等支持性文档,以评价管理层作出预计负债的终止确认是否恰当。

四、 其他信息

金枫酒业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金枫酒业 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金枫酒业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二一年三月二十六日



上海金枫酒业股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

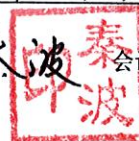
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	408,560,711.35	307,878,416.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	251,054,382.27	200,936,511.41
衍生金融资产			
应收票据	(三)	11,954,969.00	26,141,252.15
应收账款	(四)	109,743,549.63	145,083,805.48
应收款项融资			
预付款项	(五)	5,069,771.04	5,140,347.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	12,625,981.24	15,495,637.44
买入返售金融资产			
存货	(七)	753,853,373.01	744,054,315.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	306,898.15	151,928,777.89
流动资产合计		1,553,169,635.69	1,596,659,063.90
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	1,564,831.04	1,419,125.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	1,466,677.33	11,015,854.42
固定资产	(十一)	518,395,289.51	554,500,006.26
在建工程	(十二)	4,371,837.74	1,595,595.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	104,144,884.95	102,121,031.03
开发支出			
商誉	(十四)	46,876,530.02	46,876,530.02
长期待摊费用	(十五)	2,525,393.80	1,340,720.80
递延所得税资产	(十六)	33,313,014.80	22,149,582.32
其他非流动资产	(十七)	2,592,124.00	2,243,941.00
非流动资产合计		715,250,583.19	743,262,386.33
资产总计		2,268,420,218.88	2,339,921,450.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

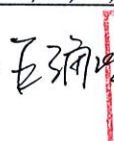
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海金枫酒业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	30,035,879.40	30,041,971.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	2,000,000.00	2,500,000.00
应付账款	（二十）	76,395,911.25	121,355,953.10
预收款项	（二十一）	17,333.32	11,297,463.19
合同负债	（二十二）	77,150,399.41	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十三）	21,643,753.05	26,840,552.02
应交税费	（二十四）	18,291,941.22	27,433,779.49
其他应付款	（二十五）	25,695,693.13	111,520,383.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	819,583.09	
其他流动负债	（二十七）	1,940,447.33	1,749,042.22
流动负债合计		253,990,941.20	332,739,144.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十八）	11,791,365.19	
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十九）		16,116,677.06
递延收益	（三十）	31,487,844.15	22,696,934.72
递延所得税负债	（十六）	21,695,866.88	21,705,544.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,975,076.22	60,519,156.42
负债合计		318,966,017.42	393,258,301.11
所有者权益：			
股本	（三十一）	669,004,950.00	514,619,192.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	375,551,751.38	529,937,509.38
减：库存股			
其他综合收益	（三十三）	-3,371,406.28	-4,229,565.96
专项储备			
盈余公积	（三十四）	73,364,891.90	73,364,891.90
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	841,937,500.51	845,136,413.09
归属于母公司所有者权益合计		1,956,487,687.51	1,958,828,440.41
少数股东权益		-7,033,486.05	-12,165,291.29
所有者权益合计		1,949,454,201.46	1,946,663,149.12
负债和所有者权益总计		2,268,420,218.88	2,339,921,450.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐文印

秦波

王峰



上海金枫酒业股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

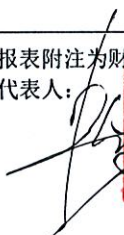
资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		284,648,418.87	237,287,887.28
交易性金融资产		251,054,382.27	200,936,511.41
衍生金融资产			
应收票据	(一)	11,954,969.00	26,141,252.15
应收账款	(二)	98,892,710.55	134,066,148.51
应收款项融资			
预付款项		2,120,399.80	1,877,832.99
其他应收款	(三)	2,162,196.43	3,083,567.41
存货		10,979,320.06	12,449,601.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,074,341.66	209,848,821.01
流动资产合计		719,886,738.64	825,691,622.26
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	(四)	948,836,222.93	948,836,222.93
其他权益工具投资		1,564,831.04	1,419,125.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,466,677.33	11,015,854.42
固定资产		2,432,035.29	1,711,843.20
在建工程		2,362,858.13	132,075.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,705,255.91	377,885.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,945.79	41,891.55
递延所得税资产		25,278,868.40	14,866,150.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		990,667,694.82	978,401,047.99
资产总计		1,710,554,433.46	1,804,092,670.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


唐杰


秦波


吴一峰



上海金枫酒业股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

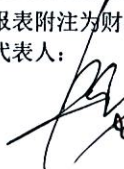
负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		296,975,533.58	341,797,921.13
预收款项			8,513,014.51
合同负债		69,885,420.62	
应付职工薪酬		9,303,858.47	11,980,391.40
应交税费		3,003,418.96	10,960,033.23
其他应付款		8,152,513.75	86,084,268.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,696,993.55	940,696.01
流动负债合计		389,017,738.93	460,276,325.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,308,587.79	4,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,308,587.79	4,000,000.00
负债合计		392,326,326.72	464,276,325.08
所有者权益：			
股本		669,004,950.00	514,619,192.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		349,179,348.66	503,565,106.66
减：库存股			
其他综合收益		-3,372,668.96	-4,230,874.68
专项储备			
盈余公积		73,321,263.64	73,321,263.64
未分配利润		230,095,213.40	252,541,657.55
所有者权益合计		1,318,228,106.74	1,339,816,345.17
负债和所有者权益总计		1,710,554,433.46	1,804,092,670.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

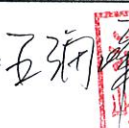
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












上海金枫酒业股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入		607,888,025.38	944,076,872.72
其中: 营业收入	(三十六)	607,888,025.38	944,076,872.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		649,268,486.83	903,713,572.63
其中: 营业成本	(三十六)	353,672,167.76	478,883,556.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	24,864,676.81	32,604,571.72
销售费用	(三十八)	130,021,653.96	244,227,565.00
管理费用	(三十九)	138,734,348.36	145,720,592.63
研发费用	(四十)	3,552,890.06	3,456,421.10
财务费用	(四十一)	-1,577,250.12	-1,179,134.43
其中: 利息费用		2,008,765.79	1,989,537.13
利息收入		3,859,864.77	3,334,123.40
加: 其他收益	(四十二)	12,623,079.41	8,469,646.83
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	2,662,217.29	8,352,062.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-139.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	8,484,443.51	2,409,123.29
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-2,648,844.67	-3,202,269.68
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-478,521.53	-14,694,890.27
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	28,862,208.04	1,025,266.95
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		8,124,120.60	42,722,239.85
加: 营业外收入	(四十八)	213,206.07	498,188.96
减: 营业外支出	(四十九)	-10,741,697.78	1,313,414.77
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		19,079,024.45	41,907,014.04
减: 所得税费用	(五十)	1,707,556.03	14,939,535.09
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,371,468.42	26,967,478.95
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,371,468.42	26,967,478.95
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		12,239,663.18	29,447,169.36
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		5,131,805.24	-2,479,690.41
六、其他综合收益的税后净额		858,159.68	-1,655,345.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		858,159.68	-1,655,345.60
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		858,205.72	-1,655,978.66
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		858,205.72	-1,655,978.66
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-46.04	633.06
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		-46.04	633.06
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,229,628.10	25,312,133.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,097,822.86	27,791,823.76
归属于少数股东的综合收益总额		5,131,805.24	-2,479,690.41
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十一)	0.02	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十一)	0.02	0.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

唐文印

主管会计工作负责人:

秦波

会计机构负责人:

王海峰



上海金枫酒业股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	425,205,680.09	737,447,943.07
减：营业成本	(五)	337,454,441.73	533,660,202.73
税金及附加		1,661,798.84	2,911,168.53
销售费用		103,351,281.58	191,710,917.66
管理费用		37,389,145.76	33,777,859.13
研发费用		3,552,890.06	5,854,584.81
财务费用		-2,483,318.46	-2,228,852.69
其中：利息费用			
利息收入		2,584,307.63	2,360,192.76
加：其他收益		6,128,463.49	2,748,472.95
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	27,662,217.29	38,246,221.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-139.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8,484,443.51	2,409,123.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,524,704.34	-2,899,903.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-250,991.71	-2,394,836.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,221,131.18	9,871,140.38
加：营业外收入		31,658.17	144,566.02
减：营业外支出		518,613.76	12,100.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,708,086.77	10,003,606.35
减：所得税费用		-9,700,218.38	-4,461,081.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,007,868.39	14,464,687.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,007,868.39	14,464,687.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		858,205.72	-1,655,978.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		858,205.72	-1,655,978.66
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		858,205.72	-1,655,978.66
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,149,662.67	12,808,708.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计师事务所负责人：






上海金枫酒业股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		719,787,594.13	1,029,410,765.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		76,363.79	152,481.35
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	49,419,992.34	11,517,688.22
经营活动现金流入小计		769,283,950.26	1,041,080,934.92
购买商品、接受劳务支付的现金		347,907,022.55	370,042,121.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		220,059,704.51	254,953,496.20
支付的各项税费		79,399,043.96	128,309,767.81
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	149,110,746.98	185,732,816.68
经营活动现金流出小计		796,476,518.00	939,038,201.78
经营活动产生的现金流量净额		-27,192,567.74	102,042,733.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,583,025.73	1,338,227.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	181,787,261.66	135,895,295.51
投资活动现金流入小计		235,370,287.39	137,233,522.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,539,866.09	36,964,781.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	70,000,000.00	130,000,000.00
投资活动现金流出小计		89,539,866.09	166,964,781.12
投资活动产生的现金流量净额		145,830,421.30	-29,731,258.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			29,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			29,980,000.00
偿还债务支付的现金			29,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,453,433.82	1,979,780.63
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,453,433.82	31,959,780.63
筹资活动产生的现金流量净额		-17,453,433.82	-1,979,780.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,125.00	-28.81
五、现金及现金等价物净增加额		101,182,294.74	70,331,665.34
加: 期初现金及现金等价物余额		305,378,416.61	235,046,751.27
六、期末现金及现金等价物余额		406,560,711.35	305,378,416.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

秦波
印文

主管会计工作负责人:

秦波

会计机构负责人:

王峰



上海金枫酒业股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	517,096,297.63	789,639,277.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,381,562.18	8,275,699.63
经营活动现金流入小计	526,477,859.81	797,914,976.65
购买商品、接受劳务支付的现金	426,865,667.66	453,602,292.67
支付给职工以及为职工支付的现金	75,816,940.90	78,004,287.91
支付的各项税费	20,019,808.73	24,808,829.18
支付其他与经营活动有关的现金	78,215,217.87	118,409,329.03
经营活动现金流出小计	600,917,635.16	674,824,738.79
经营活动产生的现金流量净额	-74,439,775.35	123,090,237.86
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	25,000,000.00	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	450.00	1,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	242,154,775.25	91,015,514.44
投资活动现金流入小计	267,155,225.25	121,016,834.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,916,342.55	1,096,997.41
投资支付的现金		17,060.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	128,000,000.00	188,000,000.00
投资活动现金流出小计	129,916,342.55	189,114,057.41
投资活动产生的现金流量净额	137,238,882.70	-68,097,222.97
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,438,575.76	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,438,575.76	
筹资活动产生的现金流量净额	-15,438,575.76	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	47,360,531.59	54,993,014.89
加: 期初现金及现金等价物余额	237,287,887.28	182,294,872.39
六、期末现金及现金等价物余额	284,648,418.87	237,287,887.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


唐杰印

主管会计工作负责人:


秦波印

会计机构负责人:


王彦彦印

的组成部分。



主管会计工作负责人:

州



上海金枫酒业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	514,619,192.00		529,937,509.38		675.66		71,869,549.46		817,244,656.91	1,933,671,583.41
加：会计政策变更					-2,574,896.02		48,873.68		-108,944.42	-2,634,966.76
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	514,619,192.00		529,937,509.38		-2,574,220.36		71,918,423.14		817,135,712.49	1,931,036,616.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,655,345.60		1,446,468.76		28,000,700.60	27,791,823.76
（一）综合收益总额					-1,655,345.60				29,447,169.36	27,791,823.76
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							1,446,468.76		-1,446,468.76	
2. 提取一般风险准备							1,446,468.76		-1,446,468.76	
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	514,619,192.00		529,937,509.38		-4,229,565.96		73,364,891.90		845,136,413.09	1,958,828,440.41
										-12,165,291.29
										1,946,663,149.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

秦波



主管会计工作负责人：

秦波



会计机构负责人：

王峰



2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人:

蔡波

会计机构负责人:





上海金枫酒业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	514,619,192.00		503,565,106.66			71,825,921.20	239,083,575.53	1,329,093,795.39
加：会计政策变更					-2,574,896.02	48,873.68	439,863.21	-2,086,159.13
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	514,619,192.00		503,565,106.66		-2,574,896.02	71,874,794.88	239,523,438.74	1,327,007,636.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,655,978.66	1,446,468.76	13,018,218.81	12,808,708.91
（一）综合收益总额					-1,655,978.66		14,464,687.57	12,808,708.91
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配						1,446,468.76	-1,446,468.76	
3. 其他						1,446,468.76	-1,446,468.76	
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	514,619,192.00		503,565,106.66		-4,230,874.68	73,321,263.64	252,541,657.55	1,339,816,345.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



秦波

会计机构负责人：



王峰

上海金枫酒业股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

2020年5月29日公司第四十四次股东大会(2019年年会)决议, 同意以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数, 向全体股东每10股派发现金红利0.30元(含税), 合计拟派发现金股利15,438,575.76元(含税), 同时, 以公司现有总股本514,619,192股为基数, 以资本公积向全体股东每10股转增3股, 合计转增股本154,385,758股, 转增后总股本为669,004,950股。公司于2020年7月完成上述权益分派, 于2021年2月9日完成工商变更登记手续。

截至2020年12月31日止, 本公司累计发行股本总数669,004,950股, 公司注册资本为514,619,192.00元, 经营范围为: 食品流通, 酒, 仓储货运, 租赁(房屋、场地), 市外经贸委批准的出口业务, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外; 经营进料加工和“三来一补”业务, 开展对销贸易和转口贸易。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。公司注册地: 中国(上海)自由贸易试验区张杨路579号(三鑫大厦内), 总部办公地: 上海市普陀区宁夏路777号。

本公司的母公司为上海市糖业烟酒(集团)有限公司, 本公司的实际控制人为光明

食品（集团）有限公司，本公司最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会。
本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 03 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”、“五、（三十六）营业收入和营业成本”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①、一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 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。

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

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

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融

负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对除已单项计提减值准备以外的应收账款按类似信用风险特征划分为账龄组合、合并范围内关联方组合等若干组合，在组合基础上分析计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

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

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法；

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

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“三（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时

再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与

租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
家具用具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88

3、 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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 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。

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。

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。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	采用直线法摊销	按土地使用权的可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产

品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

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

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义

务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

通常情况下,当商品按照合同约定交付给客户经其验收后,本公司认为客户已取得相关商品的控制权,按扣除相应给予客户的销售折扣、返利等的净额确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

(2) 公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

3、 提供劳务收入的确认和计量原则

酒事馆门票收入的确认

在游客购买入馆门票并检票进入酒事馆参观后确认收入的实现。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十六) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

外收入)；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差

异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(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。

(二十九) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与销售商品相关的预收款项及待付市场投入重分类至合同负债。	第十届董事会第五次会议	合同负债	97,310,533.97	85,966,360.79
		预收款项	-11,273,213.19	-8,513,014.51
		其他应付款	-87,334,239.10	-78,432,719.63
		其他流动负债	1,296,918.32	979,373.35

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	77,150,399.41	69,885,420.62
预收款项	-7,338,575.41	-5,141,874.81
其他应付款	-70,641,512.29	-65,320,516.42
其他流动负债	829,688.29	576,970.61

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	-55,007,918.42	-55,007,918.42
营业成本	18,704,305.33	829,505.49
销售费用	-73,712,223.75	-55,837,423.91

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①、关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②、业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	11,297,463.19	24,250.00	-11,273,213.19		-11,273,213.19
合同负债		97,310,533.97	97,310,533.97		97,310,533.97
其他应付款	111,520,383.00	24,186,143.90	-87,334,239.10		-87,334,239.10
其他流动负债	1,749,042.22	3,045,960.54	1,296,918.32		1,296,918.32

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	8,513,014.51		-8,513,014.51		-8,513,014.51
合同负债		85,966,360.79	85,966,360.79		85,966,360.79
其他应付款	86,084,268.80	7,651,549.17	-78,432,719.63		-78,432,719.63
其他流动负债	940,696.01	1,920,069.36	979,373.35		979,373.35

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5
消费税	按应税销售收入计缴	10
消费税	按销售量计缴	240 元/吨
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	103,836.58	100,713.38
银行存款	406,456,815.51	304,806,441.59
其他货币资金	2,000,059.26	2,971,261.64
合计	408,560,711.35	307,878,416.61
其中：存放在境外的款项总额	2,167.22	13,624.81

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	2,500,000.00
合计	2,000,000.00	2,500,000.00

其他说明：

- 1、对使用有限制的货币资金在编制现金流量表时均不作为现金及现金等价物。
- 2、存放于关联方的银行存款见本附注“十（六）、关联方存款”。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	251,054,382.27	200,936,511.41
其中：理财产品	251,054,382.27	200,936,511.41
合计	251,054,382.27	200,936,511.41

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,954,969.00	26,129,497.00
商业承兑汇票		11,755.15
合计	11,954,969.00	26,141,252.15

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	105,096,638.44	149,246,067.15
1 至 2 年	14,569,199.51	4,612,745.04
2 至 3 年	1,597,633.31	526,781.97
3 年以上	1,012,820.85	582,109.13
小计	122,276,292.11	154,967,703.29
减：坏账准备	12,532,742.48	9,883,897.81
合计	109,743,549.63	145,083,805.48

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	5,838,061.71	4.77	5,838,061.71	100.00	1,364,919.62	0.88	1,364,919.62	100.00
其中:								
单项金额不重大但单独计提坏账准备	5,838,061.71	100.00	5,838,061.71	100.00	1,364,919.62	100.00	1,364,919.62	100.00
按组合计提坏账准备	116,438,230.40	95.23	6,694,680.77	5.75	153,602,783.67	99.12	8,518,978.19	5.55
其中:								
账龄组合	116,438,230.40	100.00	6,694,680.77	5.75	153,602,783.67	100.00	8,518,978.19	5.55
合计	122,276,292.11	100.00	12,532,742.48		154,967,703.29	100.00	9,883,897.81	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备	5,838,061.71	5,838,061.71	100.00	预期无法收回
合计	5,838,061.71	5,838,061.71		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	116,438,230.40	6,694,680.77	5.75
合计	116,438,230.40	6,694,680.77	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,364,919.62	1,364,919.62	4,473,142.09			5,838,061.71
按组合计提坏账准备	8,518,978.19	8,518,978.19	126,657.91	-1,950,955.33		6,694,680.77
合计	9,883,897.81	9,883,897.81	4,599,800.00	-1,950,955.33		12,532,742.48

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	24,585,075.66	20.11	1,748,968.02
第二名	14,472,617.42	11.84	735,914.25
第三名	11,789,958.35	9.64	589,497.91
第四名	9,654,121.84	7.90	482,706.09
第五名	7,496,940.68	6.13	374,847.03
合计	67,998,713.95	55.62	3,931,933.30

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,338,543.78	85.58	4,684,817.08	91.14
1至2年	340,626.36	6.72	450,530.17	8.76
2至3年	390,600.90	7.70	5,000.00	0.10
3年以上				
合计	5,069,771.04	100.00	5,140,347.25	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,037,735.82	20.47
第二名	679,252.54	13.40
第三名	362,385.32	7.15
第四名	314,465.40	6.20
第五名	260,000.00	5.13
合计	2,653,839.08	52.35

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,625,981.24	15,495,637.44
合计	12,625,981.24	15,495,637.44

1、 期末无应收利息。

2、 期末无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	256,051.84	1,138,308.04
1 至 2 年	132,600.00	200,000.00
2 至 3 年	200,000.00	765,965.00
3 年以上	23,652,372.34	25,006,407.34
小计	24,241,024.18	27,110,680.38
减：坏账准备	11,615,042.94	11,615,042.94
合计	12,625,981.24	15,495,637.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	22,962,607.34	94.73	11,615,042.94	50.58	25,462,607.34	93.92	11,615,042.94	45.62
其中：								
单项金额重大并单独 计提坏账准备	22,912,607.34	99.78	11,565,042.94	50.47	25,412,607.34	99.80	11,565,042.94	45.51
· 单项金额不重大但单 独计提坏账准备	50,000.00	0.22	50,000.00	100.00	50,000.00	0.20	50,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	1,278,416.84	5.27			1,648,073.04	6.08		
其中：								
押金及保证金组合	1,150,533.15	90.00			1,146,345.00	69.56		
其他往来款组合	127,883.69	10.00			501,728.04	30.44		
合计	24,241,024.18	100.00	11,615,042.94		27,110,680.38	100.00	11,615,042.94	
								15,495,637.44

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备	22,912,607.34	11,565,042.94	50.47	预计未来现金流量现值低于其账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
合计	22,962,607.34	11,615,042.94		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金组合	1,150,533.15		
其他往来款组合	127,883.69		
合计	1,278,416.84		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		11,565,042.94	50,000.00	11,615,042.94
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		11,565,042.94	50,000.00	11,615,042.94

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,648,073.04	25,412,607.34	50,000.00	27,110,680.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	37,777,604.43			37,777,604.43
本期终止确认	-38,147,260.63	-2,500,000.00		-40,647,260.63
其他变动				
期末余额	1,278,416.84	22,912,607.34	50,000.00	24,241,024.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,615,042.94				11,615,042.94
按组合计提坏账准备					
合计	11,615,042.94				11,615,042.94

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	23,040,432.66	25,914,335.38
押金及保证金	1,200,533.15	1,196,345.00
其他	58.37	
合计	24,241,024.18	27,110,680.38

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	22,912,607.34	3 年以上	94.52	11,565,042.94
第二名	押金	250,000.00	3 年以上	1.03	
第三名	押金	150,000.00	3 年以上	0.62	
第四名	保证金	100,000.00	2 至 3 年	0.41	
第五名	保证金	100,000.00	1 至 2 年	0.41	
合计		23,512,607.34		96.99	11,565,042.94

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	42,043,318.27	4,356,624.30	37,686,693.97	43,588,373.73	4,351,404.70	39,236,969.03
低值易耗品	1,215,106.38		1,215,106.38	1,095,172.11		1,095,172.11
包装物	18,849,737.67		18,849,737.67	19,561,602.96		19,561,602.96
委托加工物资	454,496.18		454,496.18	184,613.98		184,613.98
在产品	29,380,480.74		29,380,480.74	22,444,366.72		22,444,366.72
库存商品	669,267,575.68	3,000,717.61	666,266,858.07	665,561,213.35	4,029,622.48	661,531,590.87
合计	761,210,714.92	7,357,341.91	753,853,373.01	752,435,342.85	8,381,027.18	744,054,315.67

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
			计提	转回或转销	
原材料	4,351,404.70	4,351,404.70	93,807.45	88,587.85	4,356,624.30
低值易耗品					
包装物					
委托加工物资					
在产品					
库存商品	4,029,622.48	4,029,622.48	384,714.08	1,413,618.95	3,000,717.61
合计	8,381,027.18	8,381,027.18	478,521.53	1,502,206.80	7,357,341.91

3、 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
第三方支付平台备付金或存款	173,943.15	470,448.10
理财产品		150,719,444.45
待抵扣增值税进项税额	132,955.00	738,885.34
合计	306,898.15	151,928,777.89

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
山东东方糖业有限公司		
上海万宏食品有限公司		
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	1,564,831.04	1,419,125.32
合计	1,564,831.04	1,419,125.32

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
山东东方糖业有限公司			2,800,000.00		不以短期价格波动获 利为投资目标	
上海万宏食品有限公司			2,850,000.00		不以短期价格波动获 利为投资目标	
长江经济联合发展（集 团）股份有限公司		864,831.04			不以短期价格波动获 利为投资目标	

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,863,322.00	16,922,599.00	19,785,921.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	2,517,769.00	15,169,075.00	17,686,844.00
——转为自用	2,517,769.00	15,169,075.00	17,686,844.00
(4) 期末余额	345,553.00	1,753,524.00	2,099,077.00
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,855,287.98	6,914,778.60	8,770,066.58
(2) 本期增加金额	79,458.48	442,599.24	522,057.72
——计提或摊销	79,458.48	442,599.24	522,057.72
(3) 本期减少金额	1,639,647.63	7,020,077.00	8,659,724.63
——转为自用	1,639,647.63	7,020,077.00	8,659,724.63
(4) 期末余额	295,098.83	337,300.84	632,399.67
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	50,454.17	1,416,223.16	1,466,677.33
(2) 上年年末账面价值	1,008,034.02	10,007,820.40	11,015,854.42

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	518,395,289.51	554,500,006.26
固定资产清理		
合计	518,395,289.51	554,500,006.26

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具用具	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	721,895,811.61	396,172,533.11	18,310,064.64	22,057,266.45	1,149,424.47	1,159,585,100.28
(2) 本期增加金额	16,305,739.57	9,696,550.73	299,610.62	707,196.14	68,818.60	27,077,915.66
—购置	1,177,022.29	1,251,270.53	299,610.62	522,393.17	68,818.60	3,319,115.21
—在建工程转入		8,445,280.20		184,802.97		8,630,083.17
—投资性房地产转入	2,517,769.00					2,517,769.00
—融资租赁租入	12,610,948.28					12,610,948.28
(3) 本期减少金额	77,097,633.03	60,195,328.00	1,281,089.26	402,413.31		138,976,463.60
—处置或报废	77,097,633.03	60,195,328.00	1,281,089.26	402,413.31		138,976,463.60
(4) 期末余额	661,103,918.15	345,673,755.84	17,328,586.00	22,362,049.28	1,218,243.07	1,047,686,552.34
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	275,452,815.41	287,651,322.78	15,492,278.03	18,528,800.10	915,803.09	598,041,019.41
(2) 本期增加金额	26,121,154.54	17,469,905.84	609,133.40	910,339.39	92,012.05	45,202,545.22
—计提	24,481,506.91	17,469,905.84	609,133.40	910,339.39	92,012.05	43,562,897.59
—投资性房地产转入	1,639,647.63					1,639,647.63
(3) 本期减少金额	57,827,455.40	54,526,905.05	1,217,139.27	380,802.08		113,952,301.80
—处置或报废	57,827,455.40	54,526,905.05	1,217,139.27	380,802.08		113,952,301.80
(4) 期末余额	243,746,514.55	250,594,323.57	14,884,272.16	19,058,337.41	1,007,815.14	529,291,262.83
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	7,044,074.61					7,044,074.61
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额	7,044,074.61					7,044,074.61
—处置或报废	7,044,074.61					7,044,074.61
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	417,357,403.60	95,079,432.27	2,444,313.84	3,303,711.87	210,427.93	518,395,289.51
(2) 上年年末账面价值	439,398,921.59	108,521,210.33	2,817,786.61	3,528,466.35	233,621.38	554,500,006.26

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	12,610,948.28			12,610,948.28
合计	12,610,948.28			12,610,948.28

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,371,837.74	1,595,595.16
工程物资		
合计	4,371,837.74	1,595,595.16

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	792,936.60		792,936.60	410,594.11		410,594.11
车间改造	1,216,043.01		1,216,043.01	1,052,925.58		1,052,925.58
办公室装修	132,075.47		132,075.47	132,075.47		132,075.47
黄酒工程技术 中心能力提升 项目	2,230,782.66		2,230,782.66			
合计	4,371,837.74		4,371,837.74	1,595,595.16		1,595,595.16

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算 数(万 元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
黄酒工程技 术中心能力 提升项目	770.00		2,230,782.66			2,230,782.66	28.97	30.00				自筹资金
合计			2,230,782.66			2,230,782.66						

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	商标使用权	软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	104,459,112.32	36,948,190.00	4,932,134.66	1,666,000.00	148,005,436.98
(2) 本期增加金额	15,169,075.00		344,150.94		15,513,225.94
—购置			344,150.94		344,150.94
—投资性房地产转入	15,169,075.00				15,169,075.00
(3) 本期减少金额				1,666,000.00	1,666,000.00
—失效且终止确认的部分				1,666,000.00	1,666,000.00
(4) 期末余额	119,628,187.32	36,948,190.00	5,276,285.60		161,852,662.92
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	18,914,489.25	20,981,113.56	4,322,803.14	1,666,000.00	45,884,405.95
(2) 本期增加金额	9,512,781.35	3,724,020.04	252,570.63		13,489,372.02
—计提	2,492,704.35	3,724,020.04	252,570.63		6,469,295.02
—投资性房地产转入	7,020,077.00				7,020,077.00
(3) 本期减少金额				1,666,000.00	1,666,000.00
—失效且终止确认的部分				1,666,000.00	1,666,000.00
(4) 期末余额	28,427,270.60	24,705,133.60	4,575,373.77		57,707,777.97
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	91,200,916.72	12,243,056.40	700,911.83		104,144,884.95
(2) 上年年末账面价值	85,544,623.07	15,967,076.44	609,331.52		102,121,031.03

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	
账面原值					
绍兴白塔酿酒有限公司	16,260,344.98				16,260,344.98
无锡市振太酒业有限公司	170,780,839.29				170,780,839.29
小计	187,041,184.27				187,041,184.27
减值准备					
绍兴白塔酿酒有限公司	16,260,344.98				16,260,344.98
无锡市振太酒业有限公司	123,904,309.27				123,904,309.27
小计	140,164,654.25				140,164,654.25
账面价值	46,876,530.02				46,876,530.02

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	绍兴白塔酿酒有限公司
商誉期末账面余额	16,260,344.98
商誉减值准备期末余额	16,260,344.98
商誉期末账面价值	

因合并绍兴白塔酿酒有限公司形成的商誉以前年度已全额计提商誉减值准备。

项目	无锡市振太酒业有限公司
商誉期末账面余额	170,780,839.29
商誉减值准备期末余额	123,904,309.27
商誉期末账面价值	46,876,530.02
资产组期末账面价值	85,271,255.31
期末包含商誉的资产组账面价值	132,147,785.33
期末包含商誉的资产组可收回金额	138,000,000.00
本期计提商誉减值损失	

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

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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

(2) 包含商誉的资产组可回收金额参考利用上海东洲资产评估有限公司出具的《上海金枫酒业股份有限公司拟对合并无锡市振太酒业有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告》。

(3) 重要假设及依据

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

(4) 关键参数

预测期为 2021 年至 2025 年，后续为稳定期；预测期增长率分别为：6.35%、8.96%、8.38%、6.04%、3.82%；稳定期增长率为：2.50%；利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算；折现率（税前）为：13.5%。

4、 商誉减值测试的影响

经测试公司因收购无锡市振太酒业有限公司形成的商誉本期未新增减值损失。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修装饰	821,406.25	1,758,822.45	590,787.72		1,989,440.98
改造费	317,601.63	181,549.34	127,234.86		371,916.11
排污权使用费	22,080.00		22,080.00		
其他	179,632.92	44,036.70	59,632.91		164,036.71
合计	1,340,720.80	1,984,408.49	799,735.49		2,525,393.80

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,316,436.76	3,329,109.20	18,528,061.94	4,632,015.49
内部交易未实现利润	5,836,506.08	1,459,126.52	5,584,328.61	1,396,082.15
可抵扣亏损	80,374,628.23	20,093,657.06	42,600,464.40	10,650,116.10
递延收益	31,487,844.15	7,871,961.04	22,696,934.72	5,674,233.69
金融工具公允价值变动	5,650,000.00	1,412,500.00	2,800,000.00	700,000.00
合计	136,665,415.22	34,166,353.82	92,209,789.67	23,052,447.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	77,986,598.59	19,496,649.66	86,822,178.55	21,705,544.64
固定资产折旧会计与税法差异	11,155,842.68	2,788,960.67	2,674,949.02	668,737.26
金融工具公允价值变动	1,054,382.27	263,595.57	936,511.41	234,127.85
合计	90,196,823.54	22,549,205.90	90,433,638.98	22,608,409.75

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	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	853,339.02	33,313,014.80	902,865.11	22,149,582.32
递延所得税负债	853,339.02	21,695,866.88	902,865.11	21,705,544.64

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	18,188,690.57	18,395,980.60
可抵扣亏损	21,887,542.65	26,015,600.93
金融工具公允价值变动		2,850,000.00
合计	40,076,233.22	47,261,581.53

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年		6,553,347.77	
2021 年	10,767,847.77	10,767,847.77	
2022 年	134,603.30	134,603.30	
2023 年	6,283,586.13	6,283,586.13	
2024 年	2,347,925.40	2,276,215.96	
2025 年	2,353,580.05		以 2020 年度企业所得税汇算清缴数据为准
合计	21,887,542.65	26,015,600.93	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	2,592,124.00		2,592,124.00	2,243,941.00		2,243,941.00
合计	2,592,124.00		2,592,124.00	2,243,941.00		2,243,941.00

(十八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	30,035,879.40	30,041,971.67
合计	30,035,879.40	30,041,971.67

其他说明：

抵押资产情况详见本附注“十一（一）、2”。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,500,000.00
合计	2,000,000.00	2,500,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	74,419,790.94	119,954,912.10
1 年以上	1,976,120.31	1,401,041.00
合计	76,395,911.25	121,355,953.10

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	17,333.32	10,790,350.55
1 年以上		507,112.64
合计	17,333.32	11,297,463.19

(二十二) 合同负债

项目	期末余额
1 年以内（含 1 年）	76,386,678.99
1 年以上	763,720.42
合计	77,150,399.41

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,444,032.59	208,196,637.79	212,554,981.53	21,085,688.85
离职后福利-设定提存计划	1,240,513.33	5,834,708.66	6,573,163.89	502,058.10
辞退福利	156,006.10	965,949.74	1,065,949.74	56,006.10
一年内到期的其他福利				
合计	26,840,552.02	214,997,296.19	220,194,095.16	21,643,753.05

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,235,662.42	182,297,841.19	187,108,583.75	19,424,919.86
(2) 职工福利费		7,522,349.50	7,522,349.50	
(3) 社会保险费	725,415.00	8,072,735.59	7,609,623.41	1,188,527.18
其中：医疗保险费	625,636.51	7,277,053.10	6,778,407.39	1,124,282.22
工伤保险费	33,632.50	100,246.48	126,089.38	7,789.60
生育保险费	66,145.99	695,436.01	705,126.64	56,455.36
(4) 住房公积金		7,116,371.00	7,116,371.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	482,955.17	3,187,340.51	3,198,053.87	472,241.81
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	25,444,032.59	208,196,637.79	212,554,981.53	21,085,688.85

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,202,743.52	5,660,537.56	6,376,436.88	486,844.20
失业保险费	37,769.81	174,171.10	196,727.01	15,213.90
企业年金缴费				
合计	1,240,513.33	5,834,708.66	6,573,163.89	502,058.10

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,957,513.18	15,663,298.09
消费税	2,065,722.73	2,885,278.46
企业所得税	6,723,527.72	5,706,164.33
个人所得税	282,416.70	147,290.92
城市维护建设税	542,983.20	1,172,403.16
土地使用税	513,741.49	361,562.05
房产税	316,370.39	208,389.90
印花税	421,807.50	279,436.93
环境保护税	8,600.87	67,266.81
教育费附加	459,257.44	942,688.84
合计	18,291,941.22	27,433,779.49

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	673,581.60	673,581.60
其他应付款项	25,022,111.53	110,846,801.40
合计	25,695,693.13	111,520,383.00

1、 期末无应付利息。

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	673,581.60	673,581.60
合计	673,581.60	673,581.60

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
计提及未支付的费用	10,227,312.52	96,213,877.11
保证金及押金	13,053,253.71	12,827,964.70
代扣代缴款项	885,562.76	849,257.01
其他	855,982.54	955,702.58
合计	25,022,111.53	110,846,801.40

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	819,583.09	
合计	819,583.09	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,940,447.33	1,749,042.22
合计	1,940,447.33	1,749,042.22

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	11,791,365.19	
专项应付款		
合计	11,791,365.19	

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	11,791,365.19	
其中：未实现融资费用	-3,217,870.01	
合计	11,791,365.19	

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	1,667,692.80
2 至 3 年	1,667,692.80
3 年以上	11,673,849.60
合计	15,009,235.20

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保	16,116,677.06	16,116,677.06		16,116,677.06		详见本附注十一、(二)或有事项
合计	16,116,677.06	16,116,677.06		16,116,677.06		

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,696,934.72	7,518,000.00	7,845,441.74	22,369,492.98	
未实现售后租回损益 (融资租赁)		9,118,351.17		9,118,351.17	
合计	22,696,934.72	16,636,351.17	7,845,441.74	31,487,844.15	

其他说明：

本期增加未实现售后租回损益（融资租赁）911.84 万元，详见附注“十（四）4、关联方资产转让情况”。

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点技术改造项目专项资金	7,628,811.11		2,670,735.04		4,958,076.07	与资产相关
加快自主品牌建设专项资金	90,000.00		30,000.00		60,000.00	与资产相关
第二批清洁能源补贴	7,948,457.76		1,387,885.56		6,560,572.20	与资产相关
2016 年农业农村资源等监测	141,221.10		90,000.00		51,221.10	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
统计（工业信息化专项）项目 经费						
黄酒产品追溯管理体系建设项 目	507,792.69		345,064.16		162,728.53	与资产相关
锅炉煤改气节能技术改造补贴	559,999.92		242,090.53		317,909.39	与资产相关
农产品精深加工技术装备升级 改造	385,362.56		57,318.72		328,043.84	与资产相关
黄酒酿制装备的升级改造项目 资金	1,060,194.16		151,456.32		908,737.84	与资产相关
信息化改造	80,600.00		31,200.00		49,400.00	与资产相关
黄酒生产装备的升级改造项目 资金	294,495.42		33,027.48		261,467.94	与资产相关
新型红曲黄酒酿造关键技术集 成及产业化项目	500,000.00		500,000.00			与收益相关
新型红曲黄酒酿造关键技术集 成及产业化项目		500,000.00	120,275.00		379,725.00	与资产相关
功能性黄酒先进酿造技术人才 培养产学研联合实验室的创建 项目	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
功能性黄酒先进酿造技术人才 培养产学研联合实验室的创建 项目		500,000.00	71,137.21		428,862.79	与资产相关
2018 上海市产业转型升级发 展专项资金（品牌经济发展）	500,000.00				500,000.00	与收益相关
上海黄酒工程技术研究中心能 力提升项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
上海黄酒工程技术研究中心能 力提升项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
上海黄酒工程技术研究中心		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2020 年上海市清洁生产专项 资金项目补助		3,000,000.00	22,599.32		2,977,400.68	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
加快推进中小锅炉改造的财政支持		2,430,000.00	86,785.72		2,343,214.28	与资产相关
锅炉低氮改造		88,000.00	5,866.68		82,133.32	与资产相关
合计	22,696,934.72	7,518,000.00	7,845,441.74		22,369,492.98	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份 总额	514,619,192.00			154,385,758.00		154,385,758.00	669,004,950.00

其他说明：

本期股本增加原因：2020年5月29日公司第四十四次股东大会（2019年年会）决议，同意以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），合计拟派发现金股利15,438,575.76元（含税），同时，以公司现有总股本514,619,192股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，合计转增股本154,385,758股，转增后总股本为669,004,950股。公司于2020年7月完成上述权益分派，于2021年2月9日完成工商变更登记手续。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	513,968,135.26		154,385,758.00	359,582,377.26
其他资本公积	15,969,374.12			15,969,374.12
合计	529,937,509.38		154,385,758.00	375,551,751.38

其他说明：

本期资本公积减少原因见本附注“五（三十一）股本”。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-4,230,874.68	145,705.72			-712,500.00	858,205.72	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-4,230,874.68	145,705.72			-712,500.00	858,205.72	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,308.72	-46.04				-46.04	
其中：外币财务报表折算差额	1,308.72	-46.04				-46.04	
其他综合收益合计	-4,229,565.96	145,659.68			-712,500.00	858,159.68	
							-3,372,668.96
							-3,372,668.96
							1,262.68
							1,262.68
							-3,371,406.28

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,364,891.90	73,364,891.90			73,364,891.90
合计	73,364,891.90	73,364,891.90			73,364,891.90

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	845,136,413.09	817,244,656.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-108,944.42
调整后年初未分配利润	845,136,413.09	817,135,712.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,239,663.18	29,447,169.36
减：提取法定盈余公积		1,446,468.76
应付普通股股利	15,438,575.76	
期末未分配利润	841,937,500.51	845,136,413.09

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	601,061,752.85	348,133,501.22	929,384,736.57	466,772,872.14
其他业务	6,826,272.53	5,538,666.54	14,692,136.15	12,110,684.47
合计	607,888,025.38	353,672,167.76	944,076,872.72	478,883,556.61

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	601,036,970.47	928,047,694.87
租赁收入	353,464.94	1,337,041.70
其他收入	6,497,589.97	14,692,136.15
合计	607,888,025.38	944,076,872.72

2、 营业收入具体情况

项目	本期金额
营业收入	607,888,025.38
减：与主营业务无关的业务收入	6,826,272.53
减：不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	601,061,752.85

3、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	
黄酒	595,790,533.49
食品及其他	5,246,436.98
合计	601,036,970.47
按经营地区分类：	
上海市内	399,436,647.19
上海市外	201,600,323.28
合计	601,036,970.47
市场或客户类型：	
线上销售	45,611,389.41
线下销售	555,425,581.06
合计	601,036,970.47
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	601,036,970.47
在某一时段内确认	
合计	601,036,970.47

4、 履约义务的说明

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，通常情况下，当商品按照合同约定交付给客户经其验收后，本公司认为客户已取得相关商品的控制权，公司在销售商品时相应的会给予客户一定销售折扣、返利等促销政策。

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	16,794,845.57	21,014,228.69
城市维护建设税	2,880,828.52	4,929,803.54
教育费附加	2,474,608.79	3,965,267.95
房产税	792,869.71	845,074.18
土地使用税	1,164,302.17	1,164,445.82
印花税	529,500.67	389,584.30
车船使用税	17,320.24	27,100.24
环境保护税	210,401.14	269,067.00
合计	24,864,676.81	32,604,571.72

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务经营费用	60,159,669.07	145,508,001.08
职工薪酬相关费用	58,066,568.07	63,589,221.23
运杂费	152,724.98	22,053,652.82
租赁费	4,224,428.48	4,619,397.65
办公费用	1,084,730.26	1,587,880.57
差旅费	4,200,303.56	3,818,957.98
折旧费	242,402.79	325,167.61
修理费	38,102.84	77,571.19
其他	1,852,723.91	2,647,714.87
合计	130,021,653.96	244,227,565.00

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬相关费用	79,163,981.47	84,941,388.19
折旧及摊销	16,942,188.66	17,568,090.62
仓储相关费用	2,077,710.95	2,794,525.76
修理费	6,012,880.62	9,391,433.26
办公费用	4,706,954.63	3,748,038.87
污水处理费	5,263,050.01	5,480,425.61

项目	本期金额	上期金额
租赁费	3,870,557.00	3,592,442.36
差旅费	2,066,676.28	2,323,530.45
水电费	1,938,339.68	2,284,789.32
咨询及中介费	5,873,766.20	3,750,440.18
其他	10,818,242.86	9,845,488.01
合计	138,734,348.36	145,720,592.63

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬相关费用	1,894,553.42	1,820,771.79
折旧及摊销	316,547.53	252,535.07
咨询费	25,000.00	168,506.86
技术服务费	1,185,189.59	1,094,339.62
材料费	31,260.50	37,053.19
试验及检测费	7,858.49	76,450.30
其他	92,480.53	6,764.27
合计	3,552,890.06	3,456,421.10

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,008,765.79	1,989,537.13
减：利息收入	3,859,864.77	3,334,123.40
汇兑损益	105,615.46	-44,135.33
其他	168,233.40	209,587.17
合计	-1,577,250.12	-1,179,134.43

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,507,106.64	8,413,656.61
代扣个人所得税手续费	115,972.77	55,990.22
合计	12,623,079.41	8,469,646.83

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
新型红曲黄酒酿造关键技术集成及产业化项目	500,000.00		与收益相关
新型红曲黄酒酿造关键技术集成及产业化项目	120,275.00		与资产相关
功能性黄酒先进酿造技术人才培养产学研联合实验室的创建项目	2,000,000.00		与收益相关
功能性黄酒先进酿造技术人才培养产学研联合实验室的创建项目	71,137.21		与资产相关
重点技术改造项目专项资金	2,670,735.04	2,670,735.06	与资产相关
第二批清洁能源补贴	1,387,885.56	1,387,885.56	与资产相关
2016 年农业农村资源等监测统计（工业信息化专项）项目经费	90,000.00	90,000.00	与资产相关
黄酒产品追溯管理体系建设项目	345,064.16	355,452.60	与资产相关
2020 年上海市清洁生产专项资金项目补助	22,599.32		与资产相关
加快推进中小锅炉改造的财政支持	86,785.72		与资产相关
锅炉煤改气节能技术改造补贴	242,090.53	93,333.36	与资产相关
农产品精深加工技术装备升级改造	57,318.72	57,318.72	与资产相关
黄酒酿制装备的升级改造项目资金	151,456.32	151,456.32	与资产相关
信息化改造	31,200.00	31,200.00	与资产相关
黄酒生产装备的升级改造项目资金	33,027.48	5,504.58	与资产相关
锅炉低氮改造	5,866.68		与资产相关
企业稳定岗位补贴	648,232.70	550,676.53	与收益相关
浦东新区财政扶持资金	2,869,000.00	2,027,000.00	与收益相关
职工培训费补贴	302,705.52	127,388.00	与收益相关
岗前培训补贴	7,200.00		与收益相关
2019 年枫泾镇优化营商环境企业表彰奖励		10,000.00	与收益相关
2018 年金山区创建国家有机产品认证示范区奖励补助		135,000.00	与收益相关
2019 市级科普教育基地资助		10,000.00	与收益相关
2019 年金山区院士（专家）企业工作站项目补贴		150,000.00	与收益相关
2020 年枫泾镇优化营商环境企业表彰奖励	5,000.00		与收益相关
酒事馆工业旅游扶持资金	50,000.00		与收益相关
2020 年两化融合专项资金	450,000.00		与收益相关
非物质文化遗产保护传承基地经费	30,000.00		与收益相关
2020 年金山区创建国家有机产品认证示范区奖励补助	35,000.00		与收益相关
国资委房屋租赁补贴款	41,100.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年企业职工职业培训费补贴	26,734.80		与收益相关
2018 年度第一批商务经济奖励		5,000.00	与收益相关
2019 年度财政扶持企业资金	100,000.00		与收益相关
无锡市农展会补贴		1,000.00	与收益相关
2018 年无锡市技能大师工作室经费		40,000.00	与收益相关
就业补贴	8,000.00		与收益相关
水利局节水型补助金	50,000.00		与收益相关
2018 年专利资助	1,800.00		与收益相关
加快自主品牌建设专项资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
高技术人才返回款	2,000.00		与收益相关
滨湖区两项补贴	5,071.88		与收益相关
市检局知识产权奖补	2,100.00		与收益相关
农博会参展补贴	1,000.00		与收益相关
大师工作室经费	20,000.00		与收益相关
20 年绿色金融奖补奖金	6,720.00		与收益相关
金枫酒事馆“二维码语音讲解器+互动问答”项目补助		50,000.00	与收益相关
雨水排放监管系统补助		14,705.88	与资产相关
上海市企事业专利工作示范单位项目		420,000.00	与收益相关
合计	12,507,106.64	8,413,656.61	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	2,662,217.29	8,352,202.36
权益法核算的长期股权投资收益		-139.72
合计	2,662,217.29	8,352,062.64

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品	8,484,443.51	2,409,123.29
合计	8,484,443.51	2,409,123.29

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,648,844.67	3,202,269.68
合计	2,648,844.67	3,202,269.68

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	478,521.53	3,191,941.72
商誉减值损失		11,502,948.55
合计	478,521.53	14,694,890.27

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	28,862,208.04	1,025,266.95	28,862,208.04
合计	28,862,208.04	1,025,266.95	28,862,208.04

其他说明：

本期处置房屋建筑物形成资产处置收益 2,761.60 万元，详见附注“十（四）4、关联方资产转让情况”。

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		71,908.75	
其他	213,206.07	426,280.21	213,206.07
合计	213,206.07	498,188.96	213,206.07

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	750,000.00	150,000.00	750,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,849,162.81	1,156,013.15	4,849,162.81
预计负债终止确认	-18,142,000.00		-18,142,000.00
其他	1,801,139.41	7,401.62	1,801,139.41
合计	-10,741,697.78	1,313,414.77	-10,741,697.78

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,168,166.27	20,057,257.26
递延所得税费用	-10,460,610.24	-5,117,722.17
合计	1,707,556.03	14,939,535.09

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	19,079,024.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,769,756.12
子公司适用不同税率的影响	2,852.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,490,404.96
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	504,404.73
税法规定的额外可扣除费用	-79,052.75
所得税费用	1,707,556.03

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	12,239,663.18	29,447,169.36
本公司发行在外普通股的加权平均数	669,004,950.00	669,004,950.00
基本每股收益	0.02	0.04
其中：持续经营基本每股收益	0.02	0.04
终止经营基本每股收益		

其他说明：

本期由于资本公积转增股本导致股本增加，但不影响所有者权益金额的，因此按调整后的股数重新计算上期每股收益。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	12,239,663.18	29,447,169.36
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	669,004,950.00	669,004,950.00
稀释每股收益	0.02	0.04
其中：持续经营稀释每股收益	0.02	0.04
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	316,091.00	1,851,205.32
财务费用	3,859,864.77	3,334,123.40
营业外收入	98,167.50	163,647.42
政府补助	12,179,664.90	5,276,064.53
单位往来款	31,570,499.83	
收到退回多缴纳的税款	781,236.44	
收回保证金	500,000.00	838,366.31
其他	114,467.90	54,281.24
合计	49,419,992.34	11,517,688.22

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费	8,180,927.97	8,214,413.38
销售及管理费用	111,710,291.36	172,986,965.73
财务费用	168,233.40	209,587.17
捐赠	750,000.00	150,000.00
营业外支出	1,801,139.41	7,401.62
单位往来款	26,500,154.84	1,664,448.78
支付保证金		2,500,000.00
合计	149,110,746.98	185,732,816.68

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品本金及收益	181,787,261.66	135,895,295.51
合计	181,787,261.66	135,895,295.51

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	70,000,000.00	130,000,000.00
合计	70,000,000.00	130,000,000.00

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,371,468.42	26,967,478.95
加：信用减值损失	2,648,844.67	3,202,269.68
资产减值准备	478,521.53	14,694,890.27
固定资产折旧	43,642,356.07	43,744,809.11
油气资产折耗		
无形资产摊销	6,911,894.26	6,842,674.11
长期待摊费用摊销	799,735.49	745,878.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-28,862,208.04	-1,025,266.95

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,849,162.81	1,084,104.40
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-8,484,443.51	-2,409,123.29
财务费用（收益以“—”号填列）	2,114,381.25	1,945,401.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,662,217.29	-8,352,062.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-11,163,432.48	-2,433,299.29
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-9,677.76	-2,684,422.88
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,277,578.87	15,889,414.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	50,209,849.32	-44,455,999.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-94,759,223.61	48,285,986.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,192,567.74	102,042,733.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	406,560,711.35	305,378,416.61
减：现金的期初余额	305,378,416.61	235,046,751.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	101,182,294.74	70,331,665.34

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	406,560,711.35	305,378,416.61
其中：库存现金	103,836.58	100,713.38
可随时用于支付的银行存款	406,456,815.51	304,806,441.59
可随时用于支付的其他货币资金	59.26	471,261.64
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	406,560,711.35	305,378,416.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	4,039,392.35	抵押借款, 详见本附注“十一、(一) 重要承诺事项”
无形资产	17,673,753.89	抵押借款, 详见本附注“十一、(一) 重要承诺事项”
合计	23,713,146.24	

(五十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			69,672.17
其中: 美元	5,500.00	6.524900	35,886.95
日元	500,000.00	0.063236	31,618.00
港币	2,575.00	0.841640	2,167.22
应收账款			969,024.97
其中: 美元	148,511.85	6.524900	969,024.97

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
新型红曲黄酒酿造关键技术集成及产业化项目	500,000.00	递延收益	120,275.00		其他收益
功能性黄酒先进酿造技术人才培养产学研联合实验室的创建项目	500,000.00	递延收益	71,137.21		其他收益
重点技术改造项目专项资金	26,214,000.00	递延收益	2,670,735.04	2,670,735.06	其他收益
第二批清洁能源补贴	13,500,000.00	递延收益	1,387,885.56	1,387,885.56	其他收益
2016 年农业农村资源等监测统计(工业信息化专项) 项目经费	450,000.00	递延收益	90,000.00	90,000.00	其他收益
黄酒产品追溯管理体系建设项目	881,612.24	递延收益	345,064.16	355,452.60	其他收益
2020 年上海市清洁生产专项资金项目补助	3,000,000.00	递延收益	22,599.32		其他收益

种类	金额	资产负债	计入当期损益或冲减相关		计入当期损益或
		表列报项	成本费用损失的金额		冲减相关成本费
			目	本期金额	
加快推进中小锅炉改造的财政支持	2,430,000.00	递延收益	86,785.72		其他收益
锅炉煤改气节能技术改造补贴	900,000.00	递延收益	242,090.53	93,333.36	其他收益
农产品精深加工技术装备升级改造	500,000.00	递延收益	57,318.72	57,318.72	其他收益
黄酒酿制装备的升级改造项目资金	1,300,000.00	递延收益	151,456.32	151,456.32	其他收益
信息化改造	130,000.00	递延收益	31,200.00	31,200.00	其他收益
黄酒生产装备的升级改造项目资金	300,000.00	递延收益	33,027.48	5,504.58	其他收益
锅炉低氮改造	88,000.00	递延收益	5,866.68		其他收益
加快自主品牌建设专项资金	300,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
雨水排放监管系统补助	50,000.00	递延收益		14,705.88	其他收益
上海黄酒工程技术研究中心能力提升项目	500,000.00	递延收益			
上海黄酒工程技术研究中心	1,000,000.00	递延收益			
合计	52,543,612.24		5,345,441.74	4,887,592.08	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
新型红曲黄酒酿造关键技术集成及产业化项目	500,000.00	500,000.00		其他收益
功能性黄酒先进酿造技术人才培养产学研联合实验室的创建项目	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
企业稳定岗位补贴	648,232.70	648,232.70		其他收益
职工培训费补贴	302,705.52	302,705.52		其他收益
浦东新区财政扶持资金	2,869,000.00	2,869,000.00		其他收益
岗前培训补贴	7,200.00	7,200.00		其他收益
2020 年枫泾镇优化营商环境企业表彰奖励	5,000.00	5,000.00		其他收益
酒事馆工业旅游扶持资金	50,000.00	50,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020 年两化融合专项资金	450,000.00	450,000.00		其他收益
非物质文化遗产保护传承基地经费	30,000.00	30,000.00		其他收益
2020 年金山区创建国家有机产品认证示范区奖励补助	35,000.00	35,000.00		其他收益
国资委房屋租赁补贴款	41,100.00	41,100.00		其他收益
2020 年企业职工职业培训费补贴	26,734.80	26,734.80		其他收益
2019 年度财政扶持企业资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
就业补贴	8,000.00	8,000.00		其他收益
水利局节水型补助金	50,000.00	50,000.00		其他收益
2018 年专利资助	1,800.00	1,800.00		其他收益
高层次人才返回款	2,000.00	2,000.00		其他收益
滨湖区两项补贴	5,071.88	5,071.88		其他收益
市检局知识产权奖补	2,100.00	2,100.00		其他收益
农博会参展补贴	1,000.00	1,000.00		其他收益
大师工作室经费	20,000.00	20,000.00		其他收益
20 年绿色金融奖补奖金	6,720.00	6,720.00		其他收益
合计	7,161,664.90	7,161,664.90		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
绍兴白塔酿酒有限公司	40.00	5,229,272.74		-7,491,433.67

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绍兴白塔酿酒有限公司	69,746,825.20	37,312,843.07	107,059,668.27	118,512,508.24	5,704,680.80	124,217,189.04	81,912,784.56	39,503,190.75	121,415,975.31	130,067,500.39	22,477,332.69	152,544,833.08

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绍兴白塔酿酒有限公司	104,273,152.57	13,971,337.00	13,971,337.00	4,351,237.02	64,582,954.60	-5,790,011.89	-5,790,011.89	8,271,755.21

其他说明：

上表中绍兴白塔酿酒有限公司“期末余额”、“上年年末余额”、“本期金额”和“上期金额”系以绍兴白塔酿酒有限公司财务报表为基础经过对合并日可辨认资产和负债的公允价值与账面价值差额已实现部分进行调整后的金额。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	30,035,879.40				30,035,879.40
应付票据	2,000,000.00				2,000,000.00
应付账款	76,395,911.25				76,395,911.25
其他应付款	25,695,693.13				25,695,693.13
一年内到期的非流动负债	833,846.40				833,846.40
长期应付款		1,667,692.80	1,667,692.80	11,673,849.60	15,009,235.20
合计	134,961,330.18	1,667,692.80	1,667,692.80	11,673,849.60	149,970,565.38

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	30,041,971.67				30,041,971.67
应付票据	2,500,000.00				2,500,000.00
应付账款	121,355,953.10				121,355,953.10
其他应付款	111,520,383.00				111,520,383.00
合计	265,418,307.77				265,418,307.77

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，争取优惠利率，满足公司各类融资需求。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡，有效的降低了公司整体利率风险水平。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	35,886.95	33,785.22	69,672.17	38,369.10	45,667.81	84,036.91
应收账款	969,024.97		969,024.97	1,143,007.47		1,143,007.47
合计	1,004,911.92	33,785.22	1,038,697.14	1,181,376.57	45,667.81	1,227,044.38

本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。由于公司外币业务金额不重大，本公司认为外汇汇率变动不会对公司产生重大影响。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于非上市其他权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险，截至 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司的权益工具投资金额不重大，本公司认为无重大价格风险。

本公司持有的非上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	1,564,831.04	1,419,125.32
合计	1,564,831.04	1,419,125.32

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产			251,054,382.27	251,054,382.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			251,054,382.27	251,054,382.27
—理财产品			251,054,382.27	251,054,382.27
◆ 其他权益工具投资			1,564,831.04	1,564,831.04

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			252,619,213.31	252,619,213.31
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品，本公司以合同条款及风险相类似的工具之市场利率按照贴现现金流量估值模型估算公允价值。

对于非上市股权投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，在估值时被投资单位的期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息
持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			期末余额	对于在报告期末持有的 资产，计入损益的当期 未实现利得或变动
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售		
◆ 交易性金融资产	200,936,511.41			11,146,660.80		70,000,000.00			31,028,789.94	1,054,382.27
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	200,936,511.41			11,146,660.80		70,000,000.00			31,028,789.94	1,054,382.27
—理财产品	200,936,511.41			11,146,660.80		70,000,000.00			31,028,789.94	1,054,382.27
◆ 其他权益工具投资	1,419,125.32			145,705.72						
合计	202,355,636.73			11,292,366.52		70,000,000.00			31,028,789.94	1,054,382.27

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付票据、应付款项等。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

其他说明：

1、母公司对本公司持股比例与表决权比例差异的说明：

母公司上海市糖业烟酒(集团)有限公司下属控股子公司上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司持有本公司 7,420,312 股普通股, 占全部股份的 1.11%, 母公司相应享有 1.11% 的表决权。

母公司上海市糖业烟酒(集团)有限公司下属控股子公司上海瑞泰静安酒店有限公司持有本公司 432,276 股普通股, 占全部股份的 0.06%, 母公司相应享有 0.06% 的表决权。

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
光明米业(集团)有限公司	集团兄弟公司
光明乳业股份有限公司	集团兄弟公司
农工商超市(集团)有限公司	集团兄弟公司
上海菜管家电子商务有限公司	集团兄弟公司
上海第一食品连锁发展有限公司	股东的子公司
上海东旺房地产经纪有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海福新面粉有限公司	集团兄弟公司
上海富尔网络销售有限公司	股东的子公司
上海冠生园蜂制品有限公司	集团兄弟公司
上海冠生园国际贸易有限公司	集团兄弟公司
上海光明随心订电子商务有限公司	集团兄弟公司
上海光明随心订电子商务有限公司武汉分公司	集团兄弟公司
上海好德便利有限公司	集团兄弟公司
上海捷强食品销售有限公司	股东的子公司
上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司	股东的子公司
上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司	股东的子公司
上海君悦物业管理有限公司	股东的子公司
上海可的便利店有限公司	集团兄弟公司
上海乐惠米业有限公司	集团兄弟公司
上海良友海狮油脂实业有限公司	集团兄弟公司
上海良友金伴便利连锁有限公司	集团兄弟公司
上海贸基进出口有限公司	集团兄弟公司
上海梅林正广和便利连锁有限公司	集团兄弟公司
上海明悦全胜酒业发展有限公司	集团兄弟公司
上海牛奶棚食品有限公司	集团兄弟公司
上海瑞泰虹桥酒店有限公司	股东的子公司
上海市食品进出口有限公司	集团兄弟公司
上海西郊福斯特国际贸易有限公司	集团兄弟公司
上海西郊国际农产品交易有限公司	集团兄弟公司
上海新境界食品贸易有限公司	股东的子公司
上海易和通物流有限公司	股东的子公司
上海易统食品贸易有限公司	股东的子公司
上海友谊食品特供有限公司	股东的子公司
上海正广和网上购物有限公司	集团兄弟公司
四川全兴酒销售有限公司	股东的子公司
浙江汇诚通用印务有限公司	集团兄弟公司
上海申河米业有限公司	集团兄弟公司
上海东艺会展服务有限公司	集团兄弟公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海易统食品贸易有限公司	促销品		370,505.02
上海良友海狮油脂实业有限公司	食品		3,523,636.48
光明米业（集团）有限公司	原料	6,347,021.00	4,966,862.80
上海冠生园蜂制品有限公司	原料	1,169,551.16	1,698,829.07
上海乐惠米业有限公司	原料		2,131,376.80
浙江汇诚通用印务有限公司	包材	3,264,696.85	1,822,488.51
上海福新面粉有限公司	原料		1,157,652.16
上海易和通物流有限公司	运杂费	25,603.35	230,647.98
上海君悦物业管理有限公司	物业服务	1,204,463.85	1,270,605.95
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	技术服务	439,622.64	430,188.68
上海申河米业有限公司	原料	6,012,608.00	
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	水电费	229,788.25	
上海明悦全胜酒业发展有限公司	商品	434,431.85	
合计		19,127,786.95	17,602,793.45

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司	黄酒	4,778.76	23,571.12
上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司	黄酒、葡萄酒	43,475,296.39	55,080,989.40
上海易统食品贸易有限公司	黄酒	145,798.29	47,672.48
上海第一食品连锁发展有限公司	黄酒、葡萄酒	408,906.73	656,013.10
农工商超市（集团）有限公司	黄酒	11,895,425.79	15,605,158.31
上海好德便利有限公司	黄酒	963,050.50	2,600,550.24
上海良友金伴便利连锁有限公司	黄酒	2,276,165.22	2,350,497.59
上海梅林正广和便利连锁有限公司	黄酒	56,322.81	368,144.99
上海正广和网上购物有限公司	黄酒	25,695.99	137,689.99
上海可的便利店有限公司	黄酒	100,344.78	952,275.27
上海捷强食品销售有限公司	黄酒	220,680.53	295,379.76

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海富尔网络销售有限公司	黄酒、葡萄酒	3,843,913.99	6,717,828.26
光明乳业股份有限公司	黄酒、葡萄酒		107,181.49
上海牛奶棚食品有限公司	黄酒、葡萄酒		3,837.53
上海光明随心订电子商务有限公司	黄酒	344,134.92	34,630.62
上海西郊国际农产品交易有限公司	黄酒、葡萄酒	14,585.85	36,104.38
上海菜管家电子商务有限公司	黄酒	62,008.68	204,367.26
上海冠生园国际贸易有限公司	黄酒	271,783.93	269,989.73
上海市食品进出口有限公司	黄酒	115,486.74	263,930.43
上海贸基进出口有限公司	黄酒	463,539.81	228,304.83
上海西郊福斯特国际贸易有限公司	黄酒	208,849.52	19,026.54
上海新境界食品贸易有限公司	黄酒	2,707.96	
上海东艺会展服务有限公司	黄酒	1,871,280.96	
上海富尔网络销售有限公司	提供劳务	377,506.84	
上海西郊福斯特国际贸易有限公司	提供劳务	395,229.59	
合计		67,543,494.58	86,003,143.32

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司	营业用房	197,302.77	201,265.15
上海瑞泰虹桥酒店有限公司	营业用房	-172,520.39	953,711.79

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	办公用房	4,145,530.16	3,950,441.90
上海新境界食品贸易有限公司	办公用房	415,509.44	415,509.44

3、 关联方资金拆借

本公司对子公司委托贷款情况，详见本附注“十四、（七）”。

4、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	出售房屋建筑物	48,948,400.00	

其他说明：

（1）2020 年 11 月，经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司全资子公司上海石库门酿酒有限公司（以下简称“石库门公司”）将位于金山区枫泾镇白牛路 70 号（以下简称“枫泾厂区”）、青浦区朱家角镇北大街 1 号（以下简称“淀山湖厂区”）及金山区枫泾镇钱明村 7 组（以下简称“一分厂”）三处地上建筑物出售给控股股东上海市糖业烟酒（集团）有限公司（以下简称“糖酒集团”）。

金山区枫泾镇白牛路 70 号、青浦区朱家角镇北大街 1 号及金山区枫泾镇钱明村 7 组三处土地的地上建筑物系公司 2000 年配股时，糖酒集团作为对价认购新股时注入公司的一部分实物资产，当时进行资产评估时，上述三处土地的土地使用权未包括在内。配股完成后，该三处土地的地上建筑物所有权归属上海金枫酿酒公司（后更名为上海石库门酿酒有限公司），但土地使用权仍然归属于糖酒集团，并由石库门公司使用至今。该三处土地均由糖酒集团以空转和划拨方式取得，由于办理房地产权证只能房、地合一办理，因此上述三处房地产权属登记仍在糖酒集团名下。针对上述房产证持有人与房产实际使用人不一致的情况，经主管土地和房产部门出具的说明，上述房产用地均由于规划原因，不再作为工业用地使用，土地使用权和房产使用权无法办理交易手续。

为规范公司资产管理，解决上述三处房产的房产证与实际使用人不一致的历史遗留问题；同时结合未来产能规划，实现生产集约化，提高经营效率，石库门公司以上海东洲资产评估有限公司出具的“东洲评报字【2020】第 1207 号”《资产评估报告》及其明细为定价依据，将上述三处房产转让给糖酒集团。上述资产处置不影响石库门公司后续正常生产经营。

（2）为了减少基酒移库费用和损耗，经双方协商，石库门公司继续向糖酒集团租赁部分房屋及场地用以存放基酒。根据经营需要和未来基酒存储及使用规划，短期租回枫泾厂区和淀山湖厂区部分房屋，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》（2006）关于融资租赁认定标准，将该两处房屋建筑物售后租回分类为经营租赁，当期确认相关资产处置收益 2,761.60 万元；长期租回一分厂全部房屋，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》（2006）关于融资租赁认定标准，将一分厂房屋建筑物售后租回分类为售后融资租赁，当期不确认处置收益，计入递延收益 911.84 万元。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	467.60	387.14

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海西郊福斯特国际贸易有限公司			15,500.00	775.00
	上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司	7,419,597.87	370,979.89	7,499,243.38	374,962.17
	上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司	28,396.00	2,569.60	30,039.00	1,870.77
	上海富尔网络销售有限公司	2,724,228.13	136,211.41	3,832,163.29	191,608.16
	上海捷强食品销售有限公司	25.20	1.26		
	上海第一食品连锁发展有限公司	139,880.82	6,994.05	126,274.56	6,313.73
	上海梅林正广和便利连锁有限公司	126,731.10	6,723.21	370,438.85	18,521.94
	农工商超市（集团）有限公司	14,472,617.42	735,914.25	14,323,596.65	716,179.83
	上海可的便利店有限公司	437,095.92	21,854.80	912,560.41	45,628.02
	上海正广和网上购物有限公司	8,800.00	440.00	35,144.00	1,757.20
	上海好德便利有限公司	2,298,792.07	114,939.60	1,634,222.71	81,711.14
	上海菜管家电子商务有限公司			20,175.00	1,008.75
	上海光明随心订电子商务有限公司	14,127.90	706.40	105,963.40	5,298.17
	上海光明随心订电子商务有限公司武汉分公司			39,132.60	1,956.63
	上海西郊国际农产品交易有限公司			13,770.00	688.50
	上海冠生园国际贸易有限公司	74,345.83	3,717.29		
	上海市食品进出口有限公司	31,500.00	1,575.00		
	上海贸基进出口有限公司	18,000.00	900.00		
	上海光明随心订电子商务有限公司	5,784.00	289.20		
	上海良友金伴便利连锁有限公司	1,047,011.41	52,350.57	1,175,911.27	58,795.56
	上海东艺会展服务有限公司	1,066,226.44	53,311.32		
预付账款					
	上海富尔网络销售有限公司			132,691.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款项					
	上海瑞泰虹桥酒店有限公司			428,646.41	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江汇诚通用印务有限公司	1,730,416.64	404,430.00
	光明米业（集团）有限公司		1,798,532.00
	上海冠生园蜂制品有限公司	329,282.23	453,931.62
其他应付款			
	光明米业（集团）有限公司		50,000.00
预收款项			
	四川全兴酒销售有限公司		150.00
	上海菜管家电子商务有限公司		13,410.00
	上海第一食品连锁发展有限公司		931.38
	上海新境界食品贸易有限公司		800.00
合同负债			
	上海西郊福斯特国际贸易有限公司	17,855.76	
	上海友谊食品特供有限公司	2,237.17	
	四川全兴酒销售有限公司	132.74	
	上海新境界食品贸易有限公司	46.73	
	上海东旺房地产经纪有限公司	40.09	

(六) 关联方存款

1、 公司在关联方的存款情况

关联方	内容	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
光明食品集团 财务有限公司	货币资金	203,133,158.11	1,132,176,743.85	1,120,933,418.80	214,376,483.16

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

2、 向关联方收取的利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光明食品集团财务有限公司	利息收入	2,157,473.67	1,741,844.39

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

3、 向关联方支付的手续费

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

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

公司资产负债表日无需要披露的承诺事项。

2、 抵押资产情况

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

抵押物账面明细如下：

资产名称	资产账面价值	产权证
土地使用权	9,810,368.72	绍兴县国用(2005)第 10-17 号、 绍兴县国用(2005)第 10-18 号
房屋	2,951,761.10	绍房权证陶堰字第 00371 号、 绍房权证陶堰字第 00372 号
合计	12,762,129.82	

(2) 公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司于 2019 年 5 月 16 日同浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司陶堰支行签定编号 8911320190009883 的《最高额抵押合同》，合同所担保的债权融资期间自 2019 年 5 月 16 日起至 2023 年 5 月 14 日止，担保债权之最高融资限额为人民币 2,400.00 万元。

抵押物账面明细如下：

资产名称	资产账面价值	产权证
土地使用权	7,863,385.17	绍市国用（2015）第 22312 号、 绍市国用（2015）第 22310 号
房屋	1,087,631.25	绍房权证绍市字第 F0000314581 号、 绍房权证绍市字第 F0000314579 号
合计	8,951,016.42	

截止 2020 年 12 月 31 日，相应借款本金余额为人民币 2,998.00 万元。

（二）或有事项

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

根据浙江省绍兴市越城区人民法院出具的编号为“（2017）浙 0602 民初 578 号”的《民事判决书》和浙江省绍兴市中级人民法院出具的编号为“（2017）浙 06 民初 459 号”的《民事判决书》，判决绍兴白塔对上述担保书项下尚未归还的 2,335.31 万元本金及相应利息承担连带清偿责任。

应招商银行要求，绍兴白塔分别于 2019 年 5 月和 2020 年 1 月向招商银行支付了 50 万元和 200 万元。2020 年 8 月 27 日绍兴白塔与招商银行绍兴越兴支行签订协议书，约定绍兴白塔一次性归还方式代借款人向招商银行归还债务合计人民币 24,500,154.84 元，在绍兴白塔按协议约定按时足额承担代偿责任后，招商银行同意不再要求绍兴白塔对借款人《授信协议》项下（具体案号为：（2017）浙 06 民初 459 号、（2017 浙民初 578 号））的其他债务承担连带清偿责任，绍兴白塔已于 2020 年 8 月 28 日向招商银行支付 24,500,154.84 元，履行完毕协议书约定。

根据 2014 年 4 月金枫酒业与许建林签订的绍兴白塔股权转让协议及许建林签署的代偿承诺书该款项应由许建林承担。2020 年 8 月 27 日许建林同绍兴白塔签订了《关于许建林自愿承担绍兴白塔酿酒有限公司在招商银行绍兴越兴支行的全部担保债务之协议书》，由许建林归还绍兴白塔向招商银行支付的 27,000,154.84 元及资金占用利息 114,652.78 元，许建林于 2020 年 8 月 28 日向绍兴白塔支付 27,114,807.62 元。2020 年度，绍兴白塔上述担保责任已履行完毕，绍兴白塔终止确认了已计提的预计负债人民币 934.20 万元。

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

根据浙江省绍兴市越城区人民法院出具的“(2016)绍越商初字第 653 号”《民事调解书》，绍兴白塔对上述保证合同项下尚未归还的 1,000.00 万元本金及相应利息承担连带清偿责任。

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

2020 年 9 月 7 日，绍兴诚诣贸易有限公司及其法定代表人和全体股东共同向绍兴白塔出具《保证责任豁免通知书》，绍兴诚诣贸易有限公司不可撤销地豁免绍兴白塔在(2016)绍越商初字第 653 号民事调解书中的全部保证责任，绍兴白塔的保证责任消灭。

2020 年度，绍兴白塔上述担保责任已被豁免，绍兴白塔终止确认了已计提的预计负债人民币 400.00 万元。

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

根据浙江省绍兴市中级人民法院出具的“(2016)浙 06 民初 474 号”《民事判决书》，绍兴白塔对上述保证合同项下尚未归还的 1,200.00 万元本金及相应利息承担连带清偿责任。绍兴市中级人民法院于 2017 年从绍兴白塔的银行存款账户扣款合计人民币 3,429,189.31 元，并于 2017 年 7 月 25 日归还给绍兴白塔人民币 1,403,866.37 元，同时将剩余款项人民币 2,025,322.94 元执行出账给中信银行股份有限公司绍兴分行。

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

根据 2014 年 4 月金枫酒业与许建林签订的绍兴白塔股权转让协议及许建林签署的代

偿承诺书该款项应由许建林承担。2020年8月27日，许建林同绍兴白塔签订《绍兴白塔酿酒有限公司在绍兴诚诣贸易有限公司项下已承担部分的担保责任由许建林自愿承担之协议书》，协议约定由许建林承担对外担保所产生的全部债务及费用，许建林承担绍兴白塔2017年被执行款2,025,322.94元及计算至2020年8月27日该2,025,322.94元的利息385,878.54元，合计2,411,201.48元。2020年9月7日，许建林向绍兴白塔支付了2,025,322.94元。

2020年9月4日，绍兴诚诣贸易有限公司向绍兴白塔出具《债权转让通知书》，将编号为2014信银杭绍贷字第013899号借款合同项下尚未得到清偿的全部债权依法转让给许建林。

2020年9月7日，许建林向绍兴白塔出具《保证责任豁免通知书》，许建林不可撤销地豁免绍兴白塔在（2016）浙06民初474号民事判决中的全部保证责任，绍兴白塔的保证责任消灭。

2020年度，绍兴白塔上述担保责任已被豁免，绍兴白塔终止确认了已计提的预计负债人民币480.00万元。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

根据2021年3月26日公司第十届董事会第十次会议决议，公司2020年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税）。截至2020年12月31日，公司总股本669,004,950股，以此计算合计拟派发现金红利人民币20,070,148.50元（含税）。公司2020年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本及应分配股数发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本次分配方案须经股东大会审议通过后实施。

十三、其他重要事项

前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,954,969.00	26,129,497.00
商业承兑汇票		11,755.15
合计	11,954,969.00	26,141,252.15

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	93,934,221.60	137,753,413.90
1 至 2 年	14,061,272.86	4,430,191.58
2 至 3 年	1,541,312.40	155,063.88
3 年以上	153,128.88	
小计	109,689,935.74	142,338,669.36
减：坏账准备	10,797,225.19	8,272,520.85
合计	98,892,710.55	134,066,148.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
按单项计提坏账准备	4,967,617.37	4.53	4,967,617.37	100.00	495,589.53	0.35	495,589.53	100.00
其中：								
单项金额不重大但单独计提坏账准备	4,967,617.37	100.00	4,967,617.37	100.00	495,589.53	100.00	495,589.53	100.00
按组合计提坏账准备	104,722,318.37	95.47	5,829,607.82	5.57	141,843,079.83	99.65	7,776,931.32	5.48
其中：								
账龄组合	103,342,824.86	98.68	5,829,607.82	5.64	141,843,079.83	100.00	7,776,931.32	5.48
合并范围内关联方组合	1,379,493.51	1.32						
合计	109,689,935.74	100.00	10,797,225.19		142,338,669.36	100.00	8,272,520.85	
								134,066,148.51

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备	4,967,617.37	4,967,617.37	100.00	预期无法收回
合计	4,967,617.37	4,967,617.37		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	103,342,824.86	5,829,607.82	5.64
合并范围内关联方组合	1,379,493.51		
合计	104,722,318.37	5,829,607.82	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	495,589.53	495,589.53	4,472,027.84			4,967,617.37
按组合计提坏账准备	7,776,931.32	7,776,931.32		-1,947,323.50		5,829,607.82
合计	8,272,520.85	8,272,520.85	4,472,027.84	-1,947,323.50		10,797,225.19

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	24,585,075.66	22.41	1,748,968.02
第二名	14,472,617.42	13.19	735,914.25
第三名	11,789,958.35	10.75	589,497.91
第四名	7,496,940.68	6.83	374,847.03
第五名	7,419,597.87	6.76	370,979.89
合计	65,764,189.98	59.94	3,820,207.10

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,162,196.43	3,083,567.41
合计	2,162,196.43	3,083,567.41

1、 期末无应收利息。

2、 期末无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	89,431.43	721,202.41
1 至 2 年	130,400.00	1,600,000.00
2 至 3 年	1,300,000.00	762,365.00
3 年以上	642,365.00	
小计	2,162,196.43	3,083,567.41
减：坏账准备		
合计	2,162,196.43	3,083,567.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,162,196.43	100.00			2,162,196.43	100.00		
其中：								
合并范围内关联方组合	1,200,000.00	55.50			1,200,000.00	48.64		
押金及保证金组合	938,765.00	43.42			938,765.00	36.41		
其他往来款组合	23,431.43	1.08			23,431.43	14.95		
合计	2,162,196.43	100.00			2,162,196.43	100.00		
							3,083,567.41	
								3,083,567.41
								1,500,000.00
								1,122,665.00
								460,902.41
								3,083,567.41

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,200,000.00		
押金及保证金组合	938,765.00		
其他往来款组合	23,431.43		
合计	2,162,196.43		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	3,083,567.41			3,083,567.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,182,373.00			9,182,373.00
本期终止确认	-10,103,743.98			-10,103,743.98
其他变动				
期末余额	2,162,196.43			2,162,196.43

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,223,381.43	1,960,902.41
押金及保证金	938,765.00	1,122,665.00
其他	50.00	
合计	2,162,196.43	3,083,567.41

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	1,200,000.00	2 至 3 年	55.50	
第二名	押金	250,000.00	3 年以上	11.56	
第三名	押金	150,000.00	3 年以上	6.94	
第四名	保证金	100,000.00	2 至 3 年	4.62	
第五名	保证金	100,000.00	1 至 2 年	4.62	
合计		1,800,000.00		83.24	

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	948,836,222.93		948,836,222.93	948,836,222.93		948,836,222.93
对联营、合营企业投资						
合计	948,836,222.93		948,836,222.93	948,836,222.93		948,836,222.93

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海石库门酿酒有限公司	582,424,965.69			582,424,965.69		
上海隆樽酒业有限公司	18,562,567.24			18,562,567.24		
金枫控股(香港)有限公司	98,690.00			98,690.00		
绍兴白塔酿酒有限公司	47,750,000.00			47,750,000.00		
无锡市振太酒业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	948,836,222.93			948,836,222.93		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	422,455,447.66	337,454,411.85	734,890,374.90	533,637,402.34
其他业务	2,750,232.43	29.88	2,557,568.17	22,800.39
合计	425,205,680.09	337,454,441.73	737,447,943.07	533,660,202.73

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	422,430,665.28	733,553,333.20
租赁收入	24,782.38	1,337,041.70
其他收入	2,750,232.43	2,557,568.17
合计	425,205,680.09	737,447,943.07

本期无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入。

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
黄酒	419,649,714.23
食品及其他	2,780,951.05
合计	422,430,665.28
按经营地区分类：	
上海市内	373,714,186.79
上海市外	48,716,478.49
合计	422,430,665.28
市场或客户类型：	
线上销售	44,917,675.61
线下销售	377,512,989.67
合计	422,430,665.28
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	422,430,665.28
在某一时段内确认	
合计	422,430,665.28

3、 履约义务的说明

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，通常情况下，当商品按照合同约定交付给客户经其验收后，本公司认为客户已取得相关商品的控制权，公司在销售商品时相应的会给予客户一定销售折扣、返利等促销政策。

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	2,662,217.29	8,246,361.06
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-139.72
合计	27,662,217.29	38,246,221.34

(七) 本公司对子公司提供委托贷款情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
绍兴白塔酿酒有限公司	10,000,000.00	2019/1/8	2020/1/7	委托银行贷款
绍兴白塔酿酒有限公司	20,000,000.00	2019/1/22	2020/1/8	委托银行贷款
绍兴白塔酿酒有限公司	10,000,000.00	2019/1/23	2020/1/8	委托银行贷款
绍兴白塔酿酒有限公司	6,000,000.00	2019/5/17	2020/5/16	委托银行贷款
绍兴白塔酿酒有限公司	6,000,000.00	2019/5/17	2020/5/16	委托银行贷款
绍兴白塔酿酒有限公司	6,000,000.00	2019/5/17	2020/5/16	委托银行贷款
绍兴白塔酿酒有限公司	20,000,000.00	2020/1/6	2021/1/6	委托银行贷款
绍兴白塔酿酒有限公司	20,000,000.00	2020/1/7	2021/1/6	委托银行贷款
绍兴白塔酿酒有限公司	18,000,000.00	2020/5/18	2021/5/18	委托银行贷款

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,013,045.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,507,106.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

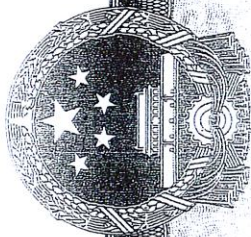
项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	18,142,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,221,960.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	52,440,191.30	
所得税影响额	-8,981,647.46	
少数股东权益影响额（税后）	-6,662,166.71	
合计	36,796,377.13	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-1.26	-0.04	-0.04



二〇二一年三月二十六日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



(副本)

名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

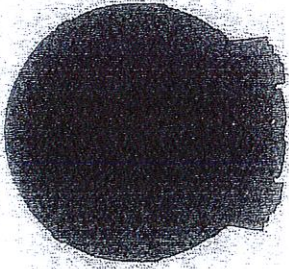
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年02月19日

仅供出报告使用, 其他无效



会计师事务所
执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：柴建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000006

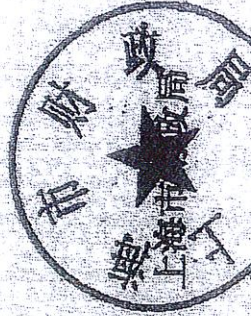
批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

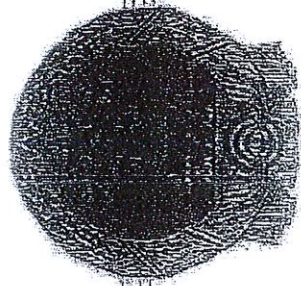
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

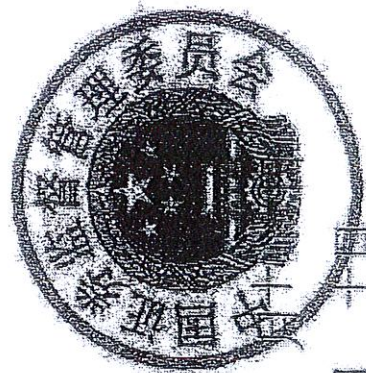
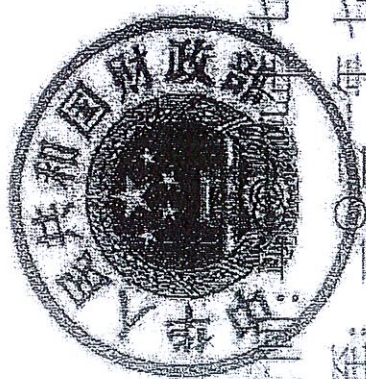
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 朱建弟

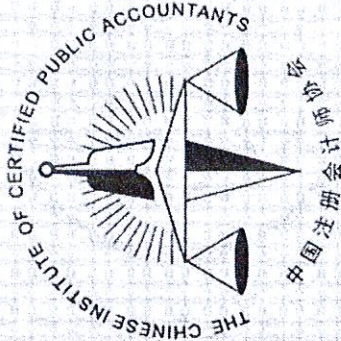


证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月

证书有效期至: 二〇一三年七月

仅供出报告使用 其他无效



姓名: 郑斌
 Full name: ZHENG BIN
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1970-10-08
 Date of birth: 1970-10-08
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: LIXIN ACCOUNTANTS (Special General Partnership)
 身份证号: 310104197010084814
 Identity card No.: 310104197010084814



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

仅供出报告使用，其他无效

证书编号: 310000062205
 No. of Certificate

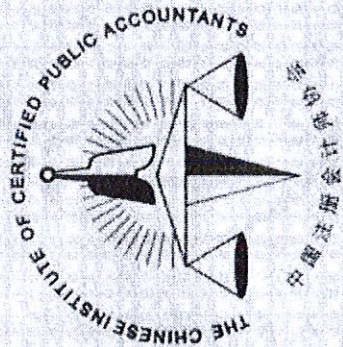
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 07 月 30 日
 Date of Issuance



郑斌(310000062205)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日
 /y /m /d



姜一鸣 男 1981-10-24 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Full Name Sex Date of Birth Working Unit
310107198110247215
Identity Card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

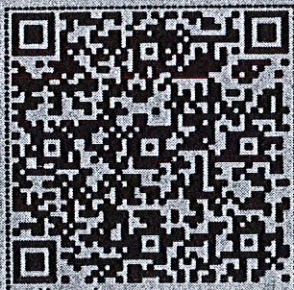
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

已报出报告使用，其他无效

证书编号: 310000061335
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 05 月 31 日
Date of Issuance



姜一鸣(310000061335)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

月 日