



酒鬼酒股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王浩、主管会计工作负责人郑轶及会计机构负责人(会计主管人员)钟希文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境和社会责任 .....	19
第六节 重要事项.....	20
第七节 股份变动及股东情况 .....	25
第八节 优先股相关情况 .....	28
第九节 债券相关情况 .....	29
第十节 财务报告.....	30

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/酒鬼酒公司	指	酒鬼酒股份有限公司
中粮酒业	指	中粮酒业投资有限公司
中皇公司	指	中皇有限公司（为公司第一大股东）
中粮集团	指	中粮集团有限公司（为公司实际控制人）
皇权集团	指	皇权集团（香港）有限公司，为 Everwin Pacific Limited 关联公司
湘西州	指	湖南省湘西土家族苗族自治州
酒鬼酒供销公司/酒鬼供销公司	指	酒鬼酒供销有限责任公司
酒鬼酒湖南销售公司	指	酒鬼酒湖南销售有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国证券登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
深交所	指	深圳证券交易所
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	指	公司聘请的会计师事务所
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	酒鬼酒	股票代码	000799
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	酒鬼酒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	酒鬼酒		
公司的法定代表人	王浩		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汤振羽	宋家麒
联系地址	湖南省长沙市雨花区沙湾路 239 号酒鬼酒大厦 13 楼证券事务部	湖南省长沙市雨花区沙湾路 239 号酒鬼酒大厦 13 楼证券事务部
电话	0731-88186030	0731-88186030
传真	0731-88186005	0731-88186005
电子信箱	jgj000799@126.com	jgj000799@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,713,733,739.76	722,162,770.74	137.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	510,322,703.05	184,532,067.66	176.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	508,357,237.58	185,159,855.08	174.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	679,337,445.30	233,437,945.23	191.01%
基本每股收益（元/股）	1.5706	0.5679	176.56%
稀释每股收益（元/股）	1.5706	0.5679	176.56%
加权平均净资产收益率	16.40%	7.35%	9.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,126,768,767.53	4,337,013,154.32	18.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,139,999,841.73	2,857,127,424.68	9.90%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,182.91	
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）	561,484.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,051,953.38	
减：所得税影响额	655,155.16	
合计	1,965,465.47	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内本公司主要从事生产和销售白酒系列产品，主营业务及经营模式未发生变化。

公司依托“地理环境的独有性、民族文化的独特性、包装设计的独创性、酿酒工艺的独创性、馥郁香型的和谐性、洞藏资源的稀缺性”六大优势，成就了“内参”、“酒鬼”、“湘泉”三大系列产品。“酒鬼”、“湘泉”为“中国驰名商标”，酒鬼酒为“中国地理标志保护产品”。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

2021年是酒鬼酒“十四五”规划开局之年，也是“创新突破年”，酒鬼酒发扬持续创新精神，在上半年通过品牌传播方式创新、营销模式创新、产品创新、文化推广形式突破、管理服务效能突破，夯实基础，助力公司高质量发展，保持营业收入、净利润快速稳定增长，取得了较好经营成效。

2021年上半年主要工作如下：

#### （一）坚持品牌引领，提升品牌价值

2021上半年酒鬼酒积极开展品牌推广活动，通过亮相博鳌亚洲论坛年会、全国春季糖酒会、馥郁香型白酒价值高峰论坛、“翰林盃”高尔夫精英赛系列赛事等国际、国家盛宴和推广活动提升品牌高度，建立消费群体的价值认同；通过新媒体传播品牌故事形成了品牌热度。围绕酒鬼酒馥郁香品牌定位，以提升品牌价值、提升品牌高度、提升品牌热度为三个目标，开展了一系列打造品牌内容、传播品牌文化的工作举措。

通过《万里走单骑》、《中国国家地理》系列合作实现品牌文化传递、打造品牌IP节目，输出酒鬼酒品牌价值观，提升了品牌知名度；加大在央视等主流媒体、高效平台和重点场景的广告宣传，酒鬼酒冠名CCTV-5《直播周末》、内参品牌硬广聚焦CCTV-新闻频道品牌强国工程，进一步树立了品牌价值。

#### （二）强化市场拓展，着力终端建设

酒鬼酒坚持立足顾客需求，科学协调公司产品策略、价格策略、渠道策略和促销策略，最终实现销售收入的增量。

1. 打造优商体系，培育样板市场。公司持续打造优商体系，培育多个亿元样板市场，继续深耕核心市场，以核心市场带动周边发展；另一方面，着力寻求新的市场增长点，客户、产品朝多元化发展，提升核心竞争力，推动业务实现跨越式增长。

2. 加强终端建设，强化渠道下沉。核心终端得到大幅提升，夯实了渠道基本盘，提升了核心终端活跃度。



3. 优化产品结构，做大圈层营销。上半年，公司继续梳理产品结构，实施产品升级，开发上市文创产品。战略单品、主流产品实现全赋码，营销活动更精准、可监控。

4. 加大市场整顿，强化团队管理。在市场管控上，开展专项市场秩序整顿工作，实行有效市场管控，实现了酒鬼酒、内参产品提价控盘。同时，加强团队纪律管理，明确终端管理要求，提升了团队执行能力。

### **（三）有效提升产量，加强节能环保**

1. 有效提升产量，保障产品质量。2021年上半年，公司实现基酒产量7042吨，较上年同比增长5%。公司坚持馥郁香型传统酿造技艺与现代技术管理相结合，运用多种质量控制方法和工具，通过加强工艺专项检查和工艺培训，有效保障了公司产品质量稳定。

2. 加大科研力度，推动技术进步。公司组建技术研发中心，加大科研开发力度，提高企业技术创新能力和市场竞争力。成立了酒鬼酒质量技术管理委员会，加强质量管理，推动技术进步，实现了生产效率提升。同时，引入中粮营养研究院、中国发酵研究院等科研团队，积极推动“馥郁香型白酒”国家标准发布进程。上半年，国家市场监督管理总局、国家标准化委员会发布了馥郁香国家标准，馥郁香型正式位列中国白酒十一大国标香型。

3. 加强计划管理，开发包装产能。生产计划上，建立产供销信息收集传达机制，适时掌握产供销信息，更好地开展计划调度和信息传递工作。采购管理上，通过增加现有陶瓷瓶及内盒供应商产能，开发新合作供应商，弥补了公司在包装材料上的需求缺口。

4. 注重节能降耗，加强环境保护。上半年，公司污染治理设施运转良好，污染物排放符合国家及地方排放标准，固体废弃物、危险废弃物的处理亦符合相关处置要求，未发生任何突发的污染事件，无环境违法违规行。同时，公司还积极推动精益生产，进行损失浪费分析，节能降耗。

### **（四）优化组织架构，强化团队建设**

公司现有员工1700余人，平均年龄36.8岁，学历结构上大专以上学历人员数量占员工比61.9%；35岁以下本科人员占比17.6%，文化结构正逐步得到改善。

一是优化组织架构，为统筹管理、提升效率提供了保障。二是持续推动干部年轻化，经理人队伍老中青搭配，逐步年轻化，形成梯队管理。三是积极搭建岗位知识体系，分层级、岗位设置课程，针对性开展培训赋能。四是以项目制推进人力资源管理工作，组织管理改善项目小组，通过成本费用分析、工作分析、现场调研等方式进行绩效优化工作，达到提高管理效能、可控成本降低的目的。

通过强化建设，员工队伍更为专业化、职业化、市场化、年轻化，逐步形成了“共创价值、共同成长、共享馥郁”的创业文化，从严治企、以奋斗者为本的治企理念得到加强。

### **（五）加快园区建设，夯实产能保障**

根据公司战略规划，在中国地理标志保护产品标准的基础上，打造中国馥郁香型白酒核

心产区。报告期内公司加快新建生产三区项目的建设，扩大曲酒产能、以保障实现中期销售目标的基酒供应。项目总建筑面积328亩。生产三区建成投产后将新增曲酒产能1.08万吨。

### 品牌运营情况

酒鬼酒公司作为中国馥郁香型国家标准始创者，主经营内参酒、酒鬼酒、湘泉酒三大品类，稳步推进内参酒、酒鬼酒、湘泉酒稳价增量，聚焦高端52度、54度内参酒、次高端酒鬼酒红坛、传承、紫坛，中低端湘泉特优、盒优产品打造覆盖白酒主流价格带的核心大单品，同时推出酒鬼酒馥郁国标纪念酒、万里走单骑、酒鬼酒生肖系列酒等文创产品，赋能产品价值。依靠独特的馥郁香型、优秀的品质、差异化的产品，酒鬼酒销售规模屡创新高，全国化布局不断提速，并且得到越来越多的消费者所喜爱。

### 主要销售模式

公司产品主要采用经销模式。销售渠道主要有线上渠道和线下渠道两种销售方式。

### 经销模式

√ 适用 □ 不适用

2021年上半年，线上渠道销售0.99亿元，线下渠道销售16.2亿元。

报告期内，公司经销商数量变化情况如下：

区域	2020年末经销商数量	报告期内变化情况	2021年上半年经销商数量
华北	73	37	110
华东	183	23	206
华南	50	42	92
华中	319	134	453
其他	138	56	194
<b>小计</b>	<b>763</b>	<b>292</b>	<b>1055</b>

报告期，公司对前五大经销商客户销售收入为6.55亿元，占年度销售总额比例为38%，期末对前五大客户无应收账款。

### 主要生产模式

公司生产模式为自主生产，公司生产部下设酿酒、制曲、包装、机修、动力、酒糟处理等车间负责生产的各流程。

### 产量与库存量

单位：吨

项目	本期生产量	本期销售量	期末库存量
内参系列	412	494	558
酒鬼系列	3273	2836	1640
湘泉系列	1715	1814	725
其他系列	1165	1034	389

期末成品酒库存3312吨，基酒库存44302吨。

公司主要生产馥郁香型白酒，目前产能10000吨左右。生产三区一期工程在建，生产三区二期工程及改扩建生产二区酿酒车间一期工程已通过董事会审批，上述项目完工后将新增12800吨产能。

## 二、核心竞争力分析

本公司是中国白酒文化营销的先行者、中国文化酒的引领者、中国洞藏文化酒的首创者、中国馥郁香型工艺白酒的始创者、中国白酒陶瓷包装时代的开创者。

### 1、地域生态资源的稀缺性

好山好水出好酒。众所周知，决定中国白酒质量优劣与酒体风格的关键不仅在于工艺流派的选择，而更在于其与生俱来的天然资源与先决要素：气候、环境、土壤、水。“自古湘西出美酒”，这不仅仅说明了湘西酿酒历史的悠久，更说明了湘西具有得天独厚的酿酒环境。

湘西地处云贵高原的余脉武陵山区，属亚热带湿润季风气候，空气温润、气候温和、雨水集中、降雨充沛。这里生态原始，处处是奇山秀水、幽洞深谷，素有十丈一泉、百丈一井、千丈一瀑的奇观，且清泉密布。湘西还有优质的黄壤，质地细腻，粘度适宜，持水性强，是南方特有的生产优质窖泥的首选泥种。酒鬼酒的出产地——酒鬼湘泉城，正是位于湘西武陵山脉喇叭山谷，这里三面环山、丛森茂密、土质温润、溪流潺潺，更有龙、凤、兽三泉，清澈甘甜、春夏不溢、秋冬不涸、水温冬暖夏凉，是酿造美酒的风水宝地。

### 2、酿造工艺的复杂性

“多粮颗粒原料、小曲培菌糖化、大曲配醅发酵、泥窖提质增香、洞穴储存陈酿、粮醅清蒸清烧、精心组合勾兑”，这是对酒鬼酒工艺的概括，正是这种复杂的工艺使得酒鬼香气馥郁，口感独特。目前，在全国3万余家白酒企业中使用这种工艺的仅酒鬼酒一家。

酒鬼酒生产工艺是在传承湘西民间酿酒工艺基础之上，又大胆吸纳大、小曲工艺各自优点，将三种工艺有机揉和而形成的独特工艺，酒鬼酒的制曲、制泥、糖化、发酵、蒸馏等配方均传承于湘西民间秘方，而这种秘方正是形成酒鬼酒独特香味的微妙之处。更值得一提的是酒鬼人采用湘西民间贮酒的方法，将酒置于天然岩洞中，使酒在特有的岩洞小气候环境下自然老熟。酒鬼人在传承湘西民间技艺的同时大胆创新，形成了自己特独的生产工艺，也独创了中国白酒馥郁香型。

### 3、天然溶洞贮酒的独特性

湘西多洞，据考大小有3800个之多，且洞洞相连，洞中有洞，洞中有河，河河相穿。奇绝的自然景观与湘西盛行的楚巫文化结合，造就了诸多“洞神”传说。随时光流转，形成了神秘厚重的洞文化，也造就了传承至今以天然溶洞贮酒的习俗。可以说在湘西这块神奇的大

地创造出中国最早的“洞藏酒”。

深谙酒道的湘西先民把贮藏作为酿酒工艺极其重要的组成部分，贮藏酒时极为讲究。酒鬼酒传承湘西民间藏酒技法，将酒鬼酒以陶坛封存，藏于天然溶洞中，这在白酒界是较少见的。溶洞藏于地层，其中多阴河伏流，温度长年稳定在15—20度，湿度在80%以上，地表温度变化对其影响不大，这种恒温恒湿的天然环境成为白酒陈酿老熟的绝佳条件。封存于洞中的白酒在溶洞小气候下，自然演化，由于洞中温度、湿度的基本稳定，使得酒体熟化反应进程平缓而均匀。天长日久，酒体微黄偏绿，酒质醇厚丰满，口感柔顺怡长，馥郁含香。

#### 4、浓、清、酱多种香型融为一体的唯一性。

酒鬼酒采用的独特工艺，使得其口感玄妙莫名，它融“泸型之浓香”、“茅型之酱香”、“汾型之清香”于一身，以“前浓、中清、后酱”为口味特征，且各香味成分的平衡与协调，香气优雅，酒体醇和、丰满、圆润。因此，有人用文学语言这样描述酒鬼酒“阴阳平衡，刚柔相济，既有男人的伟岸与豪爽，又蕴含了女人的柔美与娇贵”。

酒鬼酒独创了中国白酒馥郁香型，因其工艺的复杂性和地域生态环境的独特性，造成了这种香型的不可复制和唯一性。也就是说，离开浪头河畔的振武营（酒鬼酒工业园）就不能酿造酒鬼酒。

#### 5、大拙大雅包装设计与独特酒质结合的完美性

酒鬼酒旨在包装设计与独特酒质上“内外兼修”。其外，麻袋陶瓶包装出自湘西籍艺术大师黄永玉之手。酒鬼酒陶瓶的设计立意孤绝，妙手天成，平朴里显功力，随意中见洒脱，古拙别致，大朴大雅，是中国传统设计方式的延续，是在民族文化积淀基础之上的厚积薄发，是大师写意式的一挥而就。酒鬼酒是中国白酒包装最成功的典范之作，具有时代标杆意义。其内是中国白酒唯一的馥郁香型白酒，融中国三大香型于一体，乃中国白酒的集大成之作，是鬼斧神工之酿，被誉为“无上妙品”。酒鬼酒以其形而彰显文化艺术魅力，以其内质而丰富其内涵，相得映彰。大拙大雅的酒瓶与妙不可言的酒体的完美结合，打破了艺术与生活的界面，是艺术返哺生活的典范。

酒鬼酒成为中粮集团成员企业后，不断加大科技投入，质量的设备硬件、检测水平、专业队伍、保证体系有了巨大进步，生产技术条件和现代化水平快速提升，居同行业领先水平，为保证产品质量和企业持续发展打下了坚实基础。

### 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,713,733,739.76	722,162,770.74	137.31%	主要系本期酒鬼系列、内参系列收入增长所致
营业成本	338,587,645.44	143,813,912.99	135.43%	主要系本期销售数量增加所致
销售费用	374,383,371.32	176,345,093.63	112.30%	主要系本期广宣及市场服务费增加
管理费用	67,327,994.55	52,660,413.84	27.85%	主要系本期职工薪酬增加
财务费用	-10,553,158.69	-7,718,865.01	-36.72%	主要系本期利息收入增加
所得税费用	173,973,462.03	59,071,869.48	194.51%	主要系本期应交所得税增加
研发投入	5,210,252.03	630,920.50	725.82%	主要系委外合作支出增加
经营活动产生的现金流量净额	679,337,445.30	233,437,945.23	191.01%	主要系销售商品收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-47,167,886.71	-20,074,988.63	-134.96%	主要系本期购建资产支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-875,900.00	-64,985,796.00	98.65%	主要系上期支付分配股利款，本期尚未支付
现金及现金等价物净增加额	631,293,651.36	148,377,172.25	325.47%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,713,733,739.76	100%	722,162,770.74	100%	137.31%
分行业					
酒类销售	1,709,152,804.72	99.73%	718,945,516.90	99.55%	137.73%
其他业务	4,580,935.04	0.27%	3,217,253.84	0.45%	42.39%
分产品					
内参系列	519,727,931.25	30.33%	279,230,083.09	38.67%	86.13%
酒鬼系列	979,998,410.39	57.18%	362,278,498.34	50.17%	170.51%
湘泉系列	90,930,955.75	5.31%	66,502,948.20	9.21%	36.73%
其他系列	118,495,507.33	6.91%	10,933,987.27	1.51%	983.74%
其他业务	4,580,935.04	0.27%	3,217,253.84	0.45%	42.39%

分地区					
国内	1,704,039,604.72	99.43%	718,945,516.90	99.55%	137.02%
国外	5,113,200.00	0.30%	0.00	0.00%	0.00%
其他业务	4,580,935.04	0.27%	3,217,253.84	0.45%	42.39%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
酒类销售	1,709,152,804.72	336,528,782.47	80.31%	137.73%	136.38%	0.11%
分产品						
内参系列	519,727,931.25	38,567,232.18	92.58%	86.13%	84.63%	0.06%
酒鬼系列	979,998,410.39	200,932,562.34	79.50%	170.51%	171.53%	-0.08%
分地区						
国内	1,704,039,604.72	335,498,663.91	80.31%	137.02%	135.66%	0.11%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

#### 销售费用构成

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
职工薪酬	57,475,989.64	33,125,049.68	73.51%	主要系本期人员增加及销售收入增长致销售人员工资增加所致
广告宣传费	130,471,140.50	69,882,757.93	86.70%	主要系本期加大广告投入所致
促销费用	168,738,392.16	60,024,700.20	181.11%	主要系本期促销活动增加所致
差旅及办公费	9,715,373.15	5,514,037.49	76.19%	主要系本期人员增加及出差频率增多所致
其他	7,982,475.87	7,798,548.33	2.36%	
合计	374,383,371.32	176,345,093.63	112.30%	

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,788,186,812.61	54.38%	2,153,606,526.94	49.66%	4.72%	
应收账款	99,416.92	0.00%	3,350,049.52	0.08%	-0.08%	
存货	1,090,910,484.68	21.28%	1,027,053,099.34	23.68%	-2.40%	
投资性房地产	60,600,942.57	1.18%	61,666,979.42	1.42%	-0.24%	
长期股权投资	42,200,021.47	0.82%	41,802,279.43	0.96%	-0.14%	
固定资产	391,918,861.07	7.64%	399,940,292.54	9.22%	-1.58%	
在建工程	61,170,027.86	1.19%	24,318,668.45	0.56%	0.63%	
使用权资产	6,167,127.15	0.12%			0.12%	
合同负债	872,344,655.10	17.02%	719,494,756.32	16.59%	0.43%	
租赁负债	6,106,459.94	0.12%			0.12%	

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
酒鬼酒供销有限责任公司	子公司	"批发销售"	100,000,000.00	2,224,659,455.12	795,281,717.14	1,704,952,276.33	357,124,368.67	268,460,255.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明



## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、从宏观层面看：中国经济仍处于结构调整及转型升级的关键时期，政务消费、行业标准、行业准入、食品安全、环境保护等政策对白酒行业的要求越来越高，公司及品牌的综合竞争力需进一步提升；

2、从行业层面看：中国白酒行业总体产能过剩，市场竞争依然激烈，公司要进一步拓展市场，抢占全国市场份额存在挑战。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	33.51%	2021 年 06 月 17 日	2021 年 06 月 18 日	详见披露于巨潮资讯网的《酒鬼酒股份有限公司 2020 年度股东大会决议》。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
酒鬼酒股份有限公司	废气	有组织排放	1	——	二氧化硫： 78.02mg/m <sup>3</sup> 、 氮氧化物： 141.63mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫： 400mg/m <sup>3</sup> ； 氮氧化物： 400mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫： 7.48 吨；氮氧化物： 13.59 吨	二氧化硫： 111 吨；氮氧化物： 81 吨	无
酒鬼酒股份有限公司	废水	间接排放， 排入市政污水处理厂	1	——	化学需氧量： 37.686mg/L、 氨氮： 1.646mg/L	化学需氧量： 400mg/L、氨氮： 30mg/L	化学需氧量： 3.72 吨、氨氮： 0.14 吨	化学需氧量： 15.5 吨、 氨氮： 2.33 吨	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

2015年新建成2台20吨/小时燃煤锅炉，配有废气处理设施：麻石水膜除尘器；高效双碱脱硫塔，安装有在线监测系统，并上传生态环境部在线监控平台。

2015年新建成污水处理站，日处理能力1200吨，主要工艺为：厌氧泥床+CASS等，安装有在线监测系统，并上传生态环境部在线监控平台。

2021年上半年废气、废水设施正常运行，达到环保要求，无环境违法行为。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

我公司新建酒库项目、酒糟处理车间改建项目、污水站改扩建项目等在建项目均已取得上级环保部门的环评批复。我公司有排污许可证、污水入网许可证、排污权证。

#### 突发环境事件应急预案

根据《关于印发〈企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）〉的通知》（环发[2015]4号）、《关于印发〈湖南省突发环境事件应急预案管理办法〉的通知》（湘环发[2013]20号）的相关要求，我公司请有资质的第三方公司制作有《酒鬼酒股份有限公司突发环境事件应急预案》，并在环保部门备案。每年按应急预案内容进行演练，对突发环境事件及时组织有效救援，控制事件危害的蔓延，减小伴随的环境影响。

#### 环境自行监测方案

按《国家重点监控企业自行监测及信息公开（试行）》规定编制有环境自行监测方案，并上传至“全国污染源监测信息管理与共享平台”。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获的同类交易市价	披露日期	披露索引
中粮米业（仙桃）有限公司	同一实际控制人	向关联方采购材料	原材料	统一市场价	——	580.4		2,000	否	现金	——	2021 年 04 月 28 日	"《酒鬼酒：关于 2020 年度日常关联交易实际发生情况及预计 2021 年度日常关联交易的公告》详见巨潮资讯网
中粮米业（宁夏）有限公司	同一实际控制人	向关联方采购材料	原材料	统一市场价	——	681.72		600	是	现金	——		
中茶湖南安化第一茶厂有限公司	同一实际控制人	向关联方采购材料	原材料	统一市场价	——	233.24		250	否	现金	——		
中粮食品蓬莱有限公司	同一实际控制人	向关联方采购材料	原材料	统一市场价	——	55.22		200	否	现金	——		
中粮可口可乐	同一	向关	定制	统一	——	50.97		30	是	现金	——		

乐华中饮料有限公司	实际控制人	关联方采购商品	水	市场价									
中粮营养健康研究院有限公司	同一实际控制人	接受关联方提供劳务	研发服务	协议价	---	409		800	否	现金	---		
中粮食品营销有限公司	同一实际控制人	向关联方销售商品	白酒产品	统一市场价	---	703.03		1,392	否	现金	---		
中粮饲料（佛山）有限公司	同一实际控制人	向关联方销售商品	白酒产品	统一市场价	---	9		12	否	现金	---		
中粮饲料（茂名）有限公司	同一实际控制人	向关联方销售商品	白酒产品	统一市场价	---	3.99		8	否	现金	---		
中茶湖南安化第一茶厂有限公司	同一实际控制人	向关联方提供服务	租赁	统一市场价	---	13.21		32	否	现金	---		
中粮食品蓬莱有限公司	同一实际控制人	向关联方提供服务	租赁	统一市场价	---	9.35		22	否	现金	---		
合计					--	--	2,749.13	--	5,346	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				本公司与关联方进行的交易符合诚实信用、公平公正的原则，有利于公司的生产经营和长远发展，没有损害公司和其他股东的利益。上述交易对本公司独立性没有影响，公司的主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万 元）	发生额（万元）	期末余额（万 元）
中粮财务有限 责任公司	同一实际控制 人	100,000.00	0.525%-3.15%	99,900.00	-47,723.90	52,176.10

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### **(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### **2、重大担保**

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### **3、委托理财**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### **4、日常经营重大合同**

适用  不适用

### **5、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### **十三、其他重大事项的说明**

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### **十四、公司子公司重大事项**

适用  不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	324,928,980	100.00%						324,928,980	100.00%
1、人民币普通股	324,928,980	100.00%						324,928,980	100.00%
三、股份总数	324,928,980	100.00%						324,928,980	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	83,542			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中皇有限公司	国有法人	31.00%	100,727,291			100,727,291		
中国银行股份有限公司—招商中证白酒指数分级证券投资基金	境内非国有法人	4.79%	15,576,898			15,576,898		
香港中央结算有限公司	境外法人	3.94%	12,804,146			12,804,146		
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.79%	5,800,599			5,800,599		
交通银行股份有限公司—汇添富中盘价值精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.08%	3,500,000			3,500,000		
纪菁	境内自然人	0.93%	3,034,300			3,034,300		
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.83%	2,700,000			2,700,000		
张寿清	境内自然人	0.63%	2,050,000			2,050,000		
赵建平	境内自然人	0.62%	2,000,000			2,000,000		
王铁	境内自然人	0.52%	1,674,850			1,674,850		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司法人股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人，本公司未知前十名社会流通股股东之间、流通股股东及法人股东之间是否存在关联关系，也未知社会流通股股东之间是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中皇有限公司	100,727,291	人民币普通股	100,727,291
中国银行股份有限公司－招商中证白酒指数分级证券投资基金	15,576,898	人民币普通股	15,576,898
香港中央结算有限公司	12,804,146	人民币普通股	12,804,146
中国建设银行股份有限公司－银华富裕主题混合型证券投资基金	5,800,599	人民币普通股	5,800,599
交通银行股份有限公司－汇添富中盘价值精选混合型证券投资基金	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
纪菁	3,034,300	人民币普通股	3,034,300
中国建设银行股份有限公司－汇添富消费行业混合型证券投资基金	2,700,000	人民币普通股	2,700,000
张寿清	2,050,000	人民币普通股	2,050,000
赵建平	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
王铁	1,674,850	人民币普通股	1,674,850
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司法人股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人，本公司未知前十名社会流通股股东之间、流通股股东及法人股东之间是否存在关联关系，也未知社会流通股股东之间是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东纪菁通过湘财证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,772,300 股，通过普通证券账户持有 262,000 股，合计持股数为 3,034,300 股。		

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,788,186,812.61	2,153,606,526.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	421,754,781.19	387,820,976.64
应收账款	99,416.92	3,350,049.52
应收款项融资		
预付款项	48,899,766.65	11,063,127.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,709,807.30	6,608,029.69
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,090,910,484.68	1,027,053,099.34
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	100,189.67	100,189.67
流动资产合计	4,354,661,259.02	3,589,601,998.93
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	42,200,021.47	41,802,279.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,600,942.57	61,666,979.42
固定资产	391,918,861.07	399,940,292.54
在建工程	61,170,027.86	24,318,668.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,167,127.15	
无形资产	192,384,885.80	195,244,778.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,396,268.35	21,556,549.09
其他非流动资产	5,269,374.24	2,881,607.49
非流动资产合计	772,107,508.51	747,411,155.39
资产总计	5,126,768,767.53	4,337,013,154.32

流动负债：		
短期借款		
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	8,266,585.62	0.00
应付账款	184,718,163.30	157,552,399.51
预收款项	191,992.77	282,961.12
合同负债	872,344,655.10	719,494,756.32
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	79,745,473.42	78,754,928.77
应交税费	113,067,198.08	122,757,040.59
其他应付款	595,260,676.40	295,738,809.78
其中：应付利息		
应付股利	227,450,286.00	
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		
其他流动负债	113,134,506.50	90,538,687.12
流动负债合计	1,966,729,251.19	1,465,119,583.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		



永续债		
租赁负债	6,106,459.94	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,575,605.81	5,869,393.71
递延所得税负债	8,357,608.86	8,896,752.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,039,674.61	14,766,146.43
负债合计	1,986,768,925.80	1,479,885,729.64
所有者权益：		
股本	324,928,980.00	324,928,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,161,259,524.97	1,161,259,524.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	233,863,818.20	233,863,818.20
一般风险准备		
未分配利润	1,419,947,518.56	1,137,075,101.51
归属于母公司所有者权益合计	3,139,999,841.73	2,857,127,424.68
少数股东权益		
所有者权益合计	3,139,999,841.73	2,857,127,424.68
负债和所有者权益总计	5,126,768,767.53	4,337,013,154.32

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：郑轶

会计机构负责人：钟希文

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,674,178,307.37	1,476,291,986.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	20,052,558.94	1,202,369.62
其他应收款	2,550,219.95	2,498,265.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,083,028,896.71	1,021,011,051.07
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	100,189.67	100,189.67
流动资产合计	2,779,910,172.64	2,501,103,863.07
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	274,754,188.83	274,356,222.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,600,942.57	61,666,979.42
固定资产	390,748,665.08	398,662,460.51

在建工程	61,170,027.86	24,318,668.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,523,626.31	
无形资产	192,384,885.80	195,244,778.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,776,663.63	4,011,024.36
其他非流动资产	5,269,374.24	2,881,607.49
非流动资产合计	994,228,374.32	961,141,741.92
资产总计	3,774,138,546.96	3,462,245,604.99
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	172,061,921.76	128,692,082.93
预收款项	191,992.77	282,961.12
合同负债	552,680,451.48	692,876,147.75
应付职工薪酬	52,297,450.47	60,507,765.01
应交税费	66,047,843.30	72,140,168.79
其他应付款	361,281,284.18	139,108,443.88
其中：应付利息		
应付股利	227,450,286.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	71,578,160.03	89,508,352.40
流动负债合计	1,276,139,103.99	1,183,115,921.88
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,290,530.33	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,575,605.81	5,869,393.71
递延所得税负债	8,357,608.86	8,896,752.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,223,745.00	14,766,146.43
负债合计	1,295,362,848.99	1,197,882,068.31
所有者权益：		
股本	324,928,980.00	324,928,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,161,259,524.97	1,161,259,524.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	165,127,654.92	165,127,654.92
未分配利润	827,459,538.08	613,047,376.79
所有者权益合计	2,478,775,697.97	2,264,363,536.68
负债和所有者权益总计	3,774,138,546.96	3,462,245,604.99

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,713,733,739.76	722,162,770.74
其中：营业收入	1,713,733,739.76	722,162,770.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,031,779,033.17	478,160,416.88
其中：营业成本	338,587,645.44	143,813,912.99
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	256,822,928.52	112,428,940.93
销售费用	374,383,371.32	176,345,093.63
管理费用	67,327,994.55	52,660,413.84
研发费用	5,210,252.03	630,920.50
财务费用	-10,553,158.69	-7,718,865.01
其中：利息费用		
利息收入	10,754,022.96	7,766,148.70
加：其他收益	609,408.46	579,044.90
投资收益（损失以“－”号填列）	397,742.04	200,378.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	397,742.04	200,378.78

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	23,970.25	26,784.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-614,765.60	211,469.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,182.91	42,400.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	682,378,244.65	245,062,431.93
加：营业外收入	2,055,186.73	1,855,711.74
减：营业外支出	137,266.30	3,314,206.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	684,296,165.08	243,603,937.14
减：所得税费用	173,973,462.03	59,071,869.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	510,322,703.05	184,532,067.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	510,322,703.05	184,532,067.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	510,322,703.05	184,532,067.66
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	510,322,703.05	184,532,067.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	510,322,703.05	184,532,067.66
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.5706	0.5679
(二) 稀释每股收益	1.5706	0.5679

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：郑轶

会计机构负责人：钟希文

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,008,532,694.75	420,195,416.35
减：营业成本	344,398,232.93	150,927,527.17
税金及附加	245,384,547.69	107,083,067.37
销售费用	30,517,478.25	38,632,293.85
管理费用	66,207,972.52	50,827,094.19
研发费用	5,210,252.03	630,920.50
财务费用	-8,148,884.55	-6,320,222.45
其中：利息费用		
利息收入	8,267,825.41	6,331,611.16
加：其他收益	561,484.34	579,044.90
投资收益（损失以“-”号填列）	200,397,966.11	200,122,884.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	397,966.11	348,966.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-61,087.66	221,909.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-614,765.60	5,059.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,182.91	42,400.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	525,253,875.98	279,386,033.84
加：营业外收入	839,600.27	1,503,391.52
减：营业外支出	134,639.22	3,312,092.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	525,958,837.03	277,577,332.71



减：所得税费用	84,096,389.74	17,383,289.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	441,862,447.29	260,194,043.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	441,862,447.29	260,194,043.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	441,862,447.29	260,194,043.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,935,576,931.54	865,647,517.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,546,887.27	16,277,237.08
经营活动现金流入小计	1,968,123,818.81	881,924,754.39
购买商品、接受劳务支付的现金	260,455,097.96	132,627,263.54
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	148,038,946.90	118,140,756.81
支付的各项税费	607,753,383.92	258,597,572.76
支付其他与经营活动有关的现金	272,538,944.73	139,121,216.05
经营活动现金流出小计	1,288,786,373.51	648,486,809.16
经营活动产生的现金流量净额	679,337,445.30	233,437,945.23
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	10,634.02	30,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,634.02	30,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,178,520.73	20,105,138.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,178,520.73	20,105,138.63
投资活动产生的现金流量净额	-47,167,886.71	-20,074,988.63
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		
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	0.00	64,985,796.00
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	875,900.00	
筹资活动现金流出小计	875,900.00	64,985,796.00
筹资活动产生的现金流量净额	-875,900.00	-64,985,796.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7.23	11.65
五、现金及现金等价物净增加额	631,293,651.36	148,377,172.25
加：期初现金及现金等价物余额	2,153,606,526.94	1,317,911,752.82
六、期末现金及现金等价物余额	2,784,900,178.30	1,466,288,925.07

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	824,678,929.95	263,375,032.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,559,573.03	10,401,876.75
经营活动现金流入小计	840,238,502.98	273,776,908.82
购买商品、接受劳务支付的现金	226,231,859.36	118,748,114.71
支付给职工以及为职工支付的现金	99,771,463.10	83,183,891.05
支付的各项税费	423,360,042.16	151,668,885.17
支付其他与经营活动有关的现金	44,945,023.77	73,754,015.75
经营活动现金流出小计	794,308,388.39	427,354,906.68
经营活动产生的现金流量净额	45,930,114.59	-153,577,997.86
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	200,000,000.00	200,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,634.02	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	200,010,634.02	200,030,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,178,520.73	20,105,138.63
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,178,520.73	20,105,138.63
投资活动产生的现金流量净额	152,832,113.29	179,924,861.37
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	0.00	64,985,796.00
支付其他与筹资活动有关的现金	875,900.00	0.00
筹资活动现金流出小计	875,900.00	64,985,796.00
筹资活动产生的现金流量净额	-875,900.00	-64,985,796.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7.23	11.65
五、现金及现金等价物净增加额	197,886,320.65	-38,638,920.84
加：期初现金及现金等价物余额	1,476,291,986.72	854,797,921.32
六、期末现金及现金等价物余额	1,674,178,307.37	816,159,000.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	324,928,980.00			1,161,259,524.97				233,863,818.20		1,137,075,101.51		2,857,127,424.68		2,857,127,424.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	324,928,980.00			1,161,259,524.97				233,863,818.20		1,137,075,101.51		2,857,127,424.68		2,857,127,424.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										282,872,417.05		282,872,417.05		282,872,417.05
（一）综合收益总额										510,322,703.05		510,322,703.05		510,322,703.05
（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														

酒鬼酒股份有限公司 2021 年半年度报告全文

4. 其他													
(三) 利润分配										-227,450,286.00	-227,450,286.00		-227,450,286.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-227,450,286.00	-227,450,286.00		-227,450,286.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	324,928,980.00			1,161,259,524.97				233,863,818.20		1,419,947,518.56	3,139,999,841.73		3,139,999,841.73

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	324,928,980.00			1,161,259,524.97				233,863,818.20		710,402,001.86		2,430,454,325.03		2,430,454,325.03	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	324,928,980.00			1,161,259,524.97				233,863,818.20		710,402,001.86		2,430,454,325.03		2,430,454,325.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										119,546,271.66		119,546,271.66		119,546,271.66	
（一）综合收益总额										184,532,067.66		184,532,067.66		184,532,067.66	
（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															



酒鬼酒股份有限公司 2021 年半年度报告全文

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-64,985,796.00	-64,985,796.00			-64,985,796.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-64,985,796.00	-64,985,796.00			-64,985,796.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	324,928,980.00			1,161,259,524.97				233,863,818.20	829,948,273.52	2,550,000,596.69			2,550,000,596.69

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				165,127,654.92	613,047,376.79		2,264,363,536.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				165,127,654.92	613,047,376.79		2,264,363,536.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										214,412,161.29		214,412,161.29
（一）综合收益总额										441,862,447.29		441,862,447.29
（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												

酒鬼酒股份有限公司 2021 年半年度报告全文

4. 其他												
(三) 利润分配										-227,450,286.00		-227,450,286.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-227,450,286.00		-227,450,286.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	324,928,980.00				1,161,259,524.97				165,127,654.92	827,459,538.08		2,478,775,697.97

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				165,127,654.92	342,715,613.27		1,994,031,773.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				165,127,654.92	342,715,613.27		1,994,031,773.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										195,208,247.45		195,208,247.45
（一）综合收益总额										260,194,043.45		260,194,043.45
（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												

酒鬼酒股份有限公司 2021 年半年度报告全文

(三) 利润分配											-64,985,796.00		-64,985,796.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-64,985,796.00		-64,985,796.00
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	324,928,980.00				1,161,259,524.97				165,127,654.92	537,923,860.72			2,189,240,020.61

### 三、公司基本情况

酒鬼酒股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“酒鬼酒”）系1997年4月28日经湖南省人民政府批准，由湖南湘泉集团独家发起，以其所属湘泉酒公司、酒鬼酒、陶瓷公司三家公司的净资产折股投入，经中国证券监督管理委员会（证监发字[1997]361号、362号）批准，采取社会募集方式设立的股份有限公司，1997年7月14日经湖南省工商行政管理局核准登记注册，总部位于湖南省吉首市。公司现持有统一社会信用代码为91433100183806380W的营业执照，注册资本324,928,980.00元，股份总数324,928,980.00股（每股面值1元）。公司股票于1997年7月18日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码：000799。

本公司的母公司为中皇有限公司，实际控制人为中粮集团有限公司。

公司住所：湖南省吉首市峒河街道振武营村。

所处行业：本公司属于食品加工业。

经营范围：生产、销售曲酒系列产品、陶瓷包装物、纸箱，经营本企业中华人民共和国进出口企业资格证书核定范围内的进出口业务；矿产品开发投资（不含采掘）；旅游基础设施及景点的开发投资。

本财务报表经本公司董事会于2021年8月25日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司2021年1-6月纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第14号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

#### （一）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

#### （二）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或

“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：本公司商品销售模式主要系预收款销售，收入确认的具体原则为：在客户取得相关商品控制权时确认。根据合同约定按购货方要求将商品交付购货方取得购货方签收后确认收入。

### (三) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不

能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可



辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （一）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （二）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

### （一）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## (二) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融

资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### （三）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### （四）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （五）金融资产减值

（1）本公司对于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债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增

加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

## （2）应收款项

对于应收票据、应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提预期信用损失的方法
组合1：风险组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
组合2：性质组合	

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## （六）金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”。

## 12、应收账款

详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”。

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“三、重要会计政策及会计估计”之“(十)、金融工具”。

### 14、存货

#### (一) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、包装物、库存商品、发出商品等。

#### (二) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (三) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、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，以估计售价减去估计的销售费用以及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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

#### (四) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (五) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销，计入相关成本费用。

## 15、合同资产

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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

## 16、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（二）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（三）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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（一）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；

（二）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时

计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 18、长期股权投资

### （一）投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### （二）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。



采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

### （三）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （四）长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### （五）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（一）投资性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和已出租的建筑物。

（二）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形

资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	3.00	3.23-2.77
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	6	3.00	16.17
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40
其他	年限平均法	5-10	3.00	19.40-9.70

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 21、在建工程

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

(二) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 22、借款费用

### (一) 借款费用资本化的确认原则

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

### (二) 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，

暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (三) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(一) 无形资产包括土地使用权、商标使用权、软件及其他，按成本进行初始计量。

(二) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标使用权	10
软件	5
其他	5、资产权属年限

(三) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；无法预见未来经济利益期限的无形资产被视为使用寿命不确定的无形资产，这类无形资产不予摊销。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## 24、合同负债

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。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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。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

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (一) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(二) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：本公司商品销售模式主要系预收款销售，收入确认的具体原则为：在客户取得相关商品控制权时确认。根据合同约定按购货方要求将商品交付购货方取得购货方签收后确认收入。

### (三) 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 27、政府补助

（一）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（二）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（三）公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（五）本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（六）本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（二）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（四）本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、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。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

单位：元

2021年1月1日经营租赁付款额	4,573,817.44
加权平均增量借款利率	3.85%
2021年1月1日租赁负债（含一年到期部分）	4,244,031.37

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,153,606,526.94	2,153,606,526.94	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	387,820,976.64	387,820,976.64	
应收账款	3,350,049.52	3,350,049.52	
应收款项融资			
预付款项	11,063,127.13	11,063,127.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,608,029.69	6,608,029.69	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,027,053,099.34	1,027,053,099.34	
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	100,189.67	100,189.67	
流动资产合计	3,589,601,998.93	3,589,601,998.93	
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	41,802,279.43	41,802,279.43	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	61,666,979.42	61,666,979.42	
固定资产	399,940,292.54	399,940,292.54	
在建工程	24,318,668.45	24,318,668.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,244,031.37	4,244,031.37
无形资产	195,244,778.97	195,244,778.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	21,556,549.09	21,556,549.09	
其他非流动资产	2,881,607.49	2,881,607.49	
非流动资产合计	747,411,155.39	751,655,186.76	4,244,031.37
资产总计	4,337,013,154.32	4,341,257,185.69	4,244,031.37
流动负债：			
短期借款			
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	0.00		
应付账款	157,552,399.51	157,552,399.51	
预收款项	282,961.12	282,961.12	
合同负债	719,494,756.32	719,494,756.32	
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	78,754,928.77	78,754,928.77	
应交税费	122,757,040.59	122,757,040.59	
其他应付款	295,738,809.78	295,738,809.78	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	90,538,687.12	90,538,687.12	
流动负债合计	1,465,119,583.21	1,465,119,583.21	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,244,031.37	4,244,031.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,869,393.71	5,869,393.71	
递延所得税负债	8,896,752.72	8,896,752.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,766,146.43	14,766,146.43	
负债合计	1,479,885,729.64	1,479,885,729.64	
所有者权益：			
股本	324,928,980.00	324,928,980.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,161,259,524.97	1,161,259,524.97	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	233,863,818.20	233,863,818.20	
一般风险准备			
未分配利润	1,137,075,101.51	1,137,075,101.51	
归属于母公司所有者权益合计	2,857,127,424.68		
少数股东权益			
所有者权益合计	2,857,127,424.68	2,857,127,424.68	
负债和所有者权益总计	4,337,013,154.32	4,341,257,185.69	4,244,031.37

调整情况说明

首次执行租赁准则后，调增2021年1月1日使用权资产金额4,244,031.37元；调增2021年1月1日租赁负债金额4,244,031.37元，除上述项目外，其他项目无影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,476,291,986.72	1,476,291,986.72	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,202,369.62	1,202,369.62	
其他应收款	2,498,265.99	2,498,265.99	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,021,011,051.07	1,021,011,051.07	
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	100,189.67	100,189.67	
流动资产合计	2,501,103,863.07	2,501,103,863.07	

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	274,356,222.72	274,356,222.72	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	61,666,979.42	61,666,979.42	
固定资产	398,662,460.51	398,662,460.51	
在建工程	24,318,668.45	24,318,668.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,760,105.33	3,760,105.33
无形资产	195,244,778.97	195,244,778.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,011,024.36	4,011,024.36	
其他非流动资产	2,881,607.49	2,881,607.49	
非流动资产合计	961,141,741.92	964,901,847.25	3,760,105.33
资产总计	3,462,245,604.99	3,466,005,710.32	3,760,105.33
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	128,692,082.93	128,692,082.93	
预收款项	282,961.12	282,961.12	
合同负债	692,876,147.75	692,876,147.75	
应付职工薪酬	60,507,765.01	60,507,765.01	
应交税费	72,140,168.79	72,140,168.79	
其他应付款	139,108,443.88	139,108,443.88	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	89,508,352.40	89,508,352.40	
流动负债合计	1,183,115,921.88	1,183,115,921.88	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,760,105.33	3,760,105.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,869,393.71	5,869,393.71	
递延所得税负债	8,896,752.72	8,896,752.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,766,146.43	18,526,251.76	3,760,105.33
负债合计	1,197,882,068.31	1,201,642,173.64	3,760,105.33
所有者权益：			
股本	324,928,980.00	324,928,980.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,161,259,524.97	1,161,259,524.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	165,127,654.92	165,127,654.92	
未分配利润	613,047,376.79	613,047,376.79	
所有者权益合计	2,264,363,536.68	2,264,363,536.68	
负债和所有者权益总计	3,462,245,604.99	3,466,005,710.32	3,760,105.33

调整情况说明

首次执行租赁准则后，调增2021年1月1日使用权资产金额3,760,105.33元；调增2021年1月1日租赁负债金额3,760,105.33元，除上述项目外，其他项目无影响。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

31、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00
消费税	应税消费品销售额（从价）	20.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,788,186,812.61	2,153,606,526.94
合计	2,788,186,812.61	2,153,606,526.94
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,286,634.31	

其他说明

期末存在因抵押、质押、冻结等对使用有限制款项金额3,286,634.31元，系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	421,754,781.19	387,820,976.64
合计	421,754,781.19	387,820,976.64

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	421,754,781.19	100.00%			421,754,781.19	387,820,976.64	100.00%			387,820,976.64
其中：										
组合 2	421,754,781.19	100.00%			421,754,781.19	387,820,976.64	100.00%			387,820,976.64
合计	421,754,781.19	100.00%			421,754,781.19	387,820,976.64	100.00%			387,820,976.64

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	78,937,666.12	
合计	78,937,666.12	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						15,486,626.32	84.47%	14,662,737.80	94.68%	823,888.52
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	287,995.37	100.00%	188,578.45	65.48%	99,416.92	2,847,256.91	15.53%	321,095.91	11.28%	2,526,161.00
其中：										

组合 1	287,995.37	100.00%	188,578.45	65.48%	99,416.92	2,847,256.91	15.53%	321,095.91	11.28%	2,526,161.00
合计	287,995.37	100.00%	188,578.45		99,416.92	18,333,883.23	100.00%	14,983,833.71		3,350,049.52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-2 年（含 2 年）	111,704.40	12,287.48	11.00%
5 年以上	176,290.97	176,290.97	100.00%
合计	287,995.37	188,578.45	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 至 2 年	111,704.40
3 年以上	176,290.97
5 年以上	176,290.97
合计	287,995.37

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

应收账款欠款方共有四家单位，合计金额 287,995.37 元，占应收账款的 100%。款项总金额较小，已计提坏账准备。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,662,737.80	1,310.70		14,664,048.50		0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	321,095.91	-132,517.46				188,578.45
合计	14,983,833.71	-131,206.76		14,664,048.50		188,578.45

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,664,048.50

应收账款核销说明：



根据酒鬼酒河南有限责任公司及酒鬼酒河南北方基地销售有限公司破产管理人债权分配方案及协议书, 本公司应收河酒河南有限责任公司及酒鬼酒河南北方基地销售有限公司的款项15,486,626.32元, 已计提坏账14,664,048.50元, 本期收到822,577.82元, 剩余14,664,048.50元已无法收回, 予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中粮海优(北京)有限公司	111,704.40	38.79%	12,287.48
客户 1	79,746.37	27.69%	79,746.37
客户 2	57,184.60	19.85%	57,184.60
客户 3	39,360.00	13.67%	39,360.00
合计	287,995.37	100.00%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,899,732.89	100.00%	11,063,093.37	100.00%
3 年以上	33.76		33.76	
合计	48,899,766.65	--	11,063,127.13	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例 (%)
供应商1	19,103,774.07	39.07
供应商2	11,438,679.33	23.39
供应商3	4,913,521.82	10.05
供应商4	1,532,847.54	3.13
供应商5	1,214,225.15	2.48
合 计	38,203,047.91	78.13

5、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,709,807.30	6,608,029.69

合计	4,709,807.30	6,608,029.69
----	--------------	--------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/个人借支	2,711,123.23	3,367,994.50
保证金	1,237,902.00	1,137,902.00
往来及其他	2,998,992.07	25,212,480.27
合计	6,948,017.30	29,718,376.77

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		700,968.59	22,409,378.49	23,110,347.08
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		107,236.51		107,236.51
本期核销		24,800.00	20,954,573.59	20,979,373.59
2021 年 6 月 30 日余额		783,405.10	1,454,804.90	2,238,210.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,070,251.81
1 至 2 年	802,718.60
2 至 3 年	68,320.00
3 年以上	2,006,726.89
3 至 4 年	194,932.00
4 至 5 年	66,590.00
5 年以上	1,745,204.89

合计	6,948,017.30
----	--------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	22,409,378.49			20,954,573.59		1,454,804.90
按组合计提坏账准备的其他应收款	700,968.59	107,236.51		24,800.00		783,405.10
合计	23,110,347.08	107,236.51		20,979,373.59		2,238,210.00

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,979,373.59

其他应收款核销说明:

说明: 根据酒鬼酒河南有限责任公司及酒鬼酒河南北方基地销售有限公司破产管理人债权分配方案及协议书, 本公司应收河酒河南有限责任公司的款项22,131,995.77元, 已计提坏账20,954,573.59元, 本期收到1,177,422.18元, 剩余20,954,573.59元已无法收回, 予以核销。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	1,097,902.00	1 年以内及 1-2 年	15.80%	91,613.28
单位 2	往来款及其他	653,026.39	5 年以上	9.40%	653,026.39
单位 3	备用金/个人借支	200,628.95	5 年以上	2.89%	200,628.95
单位 4	往来款及其他	200,000.00	5 年以上	2.88%	200,000.00
单位 5	备用金/个人借支	193,570.14	1 年以内	2.79%	10,646.36
合计	--	2,345,127.48	--	33.75%	1,155,914.98

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	8,265,668.57		8,265,668.57	16,554,194.20		16,554,194.20
在产品	24,985,275.37		24,985,275.37	22,563,156.12		22,563,156.12
库存商品	211,597,052.12	8,782,767.35	202,814,284.77	190,984,146.20	8,917,884.59	182,066,261.61
发出商品	1,524,917.66		1,524,917.66	12,137,749.27		12,137,749.27
自制半成品	810,199,499.38		810,199,499.38	767,513,656.35		767,513,656.35
包装物	43,686,280.68	565,441.75	43,120,838.93	27,605,446.15	1,387,364.36	26,218,081.79
合计	1,100,258,693.78	9,348,209.10	1,090,910,484.68	1,037,358,348.29	10,305,248.95	1,027,053,099.34

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
内参系列	49,776,161.56	584,405.02	49,191,756.54
酒鬼系列	123,332,375.05	7,352,620.48	115,979,754.57
湘泉系列	22,006,165.77	843,788.63	21,162,377.14
其他系列	16,482,349.74	1,953.22	16,480,396.52
合计	211,597,052.12	8,782,767.35	202,814,284.77

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,917,884.59	834,333.57		969,450.81		8,782,767.35
包装物	1,387,364.36	403,845.11		1,225,767.72		565,441.75
合计	10,305,248.95	1,238,178.68		2,195,218.53		9,348,209.10

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	账面成本高于可变现净值	库存商品对外销售	库存商品售价上升
包装物	账面成本高于可变现净值	包装物领用及库存商品对外出售	

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	100,189.67	100,189.67
合计	100,189.67	100,189.67

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
酒鬼洞藏酒销售有限公司	29,006,222.72			397,966.11						29,404,188.83	
小计	29,006,222.72			397,966.11						29,404,188.83	
二、联营企业											
酒鬼酒湖南销售有限公司	12,796,056.71			-224.07						12,795,832.64	
酒鬼酒河南有限责任公司	25,500,000.00									25,500,000.00	25,500,000.00
小计	38,296,056.71			-224.07						38,295,832.64	25,500,000.00
合计	67,302,279.43									67,700,021.47	25,500,000.00

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	65,630,524.23			65,630,524.23
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	65,630,524.23			65,630,524.23
二、累计折旧和累计 摊销				
1.期初余额	3,963,544.81			3,963,544.81
2.本期增加金额	1,066,036.85			1,066,036.85
(1) 计提或摊销	1,066,036.85			1,066,036.85
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,029,581.66			5,029,581.66
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	60,600,942.57			60,600,942.57
2.期初账面价值	61,666,979.42			61,666,979.42

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	391,918,861.07	399,940,292.54
合计	391,918,861.07	399,940,292.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	585,351,593.32	223,592,504.41	13,071,146.75	33,843,976.29	36,078,741.10	891,937,961.87
2.本期增加金额	8,852,903.25	551,204.22		368,107.08	192,482.20	9,964,696.75
(1) 购置	8,852,903.25	551,204.22		368,107.08	192,482.20	9,964,696.75
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,244,834.38	2,679,724.00	25,654.28	608,320.44	180,715.28	5,739,248.38
(1) 处置或报废	2,244,834.38	2,679,724.00	25,654.28	608,320.44	180,715.28	5,739,248.38
4.期末余额	591,959,662.19	221,463,984.63	13,045,492.47	33,603,762.93	36,090,508.02	896,163,410.24
二、累计折旧						

1.期初余额	242,811,196.80	171,994,435.25	11,543,472.70	24,227,039.22	28,843,181.58	479,419,325.55
2.本期增加金额	8,017,438.03	5,715,404.09	190,280.82	1,425,292.47	1,573,619.14	16,922,034.55
(1) 计提	8,017,438.03	5,715,404.09	190,280.82	1,425,292.47	1,573,619.14	16,922,034.55
3.本期减少金额	1,471,681.20	2,481,889.53	17,513.89	554,382.59	132,996.77	4,658,463.98
(1) 处置或报废	1,471,681.20	2,481,889.53	17,513.89	554,382.59	132,996.77	4,658,463.98
4.期末余额	249,356,953.63	175,227,949.81	11,716,239.63	25,097,949.10	30,283,803.95	491,682,896.12
三、减值准备						
1.期初余额	11,967,839.18	359,571.75		3,526.25	247,406.60	12,578,343.78
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		16,690.73				16,690.73
(1) 处置或报废		16,690.73				16,690.73
4.期末余额	11,967,839.18	342,881.02		3,526.25	247,406.60	12,561,653.05
四、账面价值						
1.期末账面价值	330,634,869.38	45,893,153.80	1,329,252.84	8,502,287.58	5,559,297.47	391,918,861.07
2.期初账面价值	330,572,557.34	51,238,497.41	1,527,674.05	9,613,410.82	6,988,152.92	399,940,292.54

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,242,176.84	11,191,889.71	5,083,414.93	966,872.20	
机器设备	4,050,562.60	3,689,272.58	282,253.42	79,036.60	



电子设备	2,350.00	2,279.50		70.50	
其他	2,215,254.99	1,879,542.79	247,406.60	88,305.60	
合 计	23,510,344.43	16,762,984.58	5,613,074.95	1,134,284.90	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新污水站	15,588,535.20	未达到办理产权条件
6#车间(成品一库)	12,379,649.22	未达到办理产权条件
新建锅炉房	23,468,368.47	未达到办理产权条件
物流园仓库	50,664,603.67	未达到办理产权条件
制曲四车间	1,017,778.11	未达到办理产权条件
勾兑中心(包装三区)	1,118,091.53	未达到办理产权条件
8#车间	4,825,706.21	未达到办理产权条件
合 计	109,062,732.41	

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,170,027.86	24,318,668.45
合计	61,170,027.86	24,318,668.45

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建酒糟处理车间工程	7,692,383.75		7,692,383.75	3,345,603.67		3,345,603.67
1.3万吨基酒库项目	21,747,121.07		21,747,121.07	8,321,448.75		8,321,448.75
101厂区基酒库可燃气体及火焰报警系统工程	1,400,639.05		1,400,639.05	135,000.00		135,000.00

303 生产厂区	28,584,585.65		28,584,585.65	11,636,183.38		11,636,183.38
其他零星工程	1,745,298.34		1,745,298.34	880,432.65		880,432.65
合计	61,170,027.86		61,170,027.86	24,318,668.45		24,318,668.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例	工程进 度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
新建酒糟处理车间工程	26,250,000.00	3,345,603.67	4,346,780.08			7,692,383.75	29.30%	65.00				其他
1.3 万吨基酒库项目	46,673,400.00	8,321,448.75	13,425,672.32			21,747,121.07	46.59%	80.00				其他
101 厂区基酒库可燃气体及火焰报警系统工程	2,211,300.00	135,000.00	1,265,639.05			1,400,639.05	63.34%	80.00				其他
303 生产厂区	585,464,400.00	11,636,183.38	16,948,402.27			28,584,585.65	4.88%	10.00				其他
其他零星工程	17,147,000.00	880,432.65	864,865.69			1,745,298.34	10.18%	20.00				其他
合计	677,746,100.00	24,318,668.45	36,851,359.41			61,170,027.86	--	--				--

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,244,031.37	4,244,031.37
2.本期增加金额	2,575,127.41	2,575,127.41
3.本期减少金额		

4.期末余额	6,819,158.78	6,819,158.78
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	652,031.63	652,031.63
3.本期减少金额		
4.期末余额	652,031.63	652,031.63
三、账面价值		
1.期末账面价值	6,167,127.15	6,167,127.15
2.期初账面价值	4,244,031.37	4,244,031.37

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	240,019,025.93			21,710,000.00	8,252,599.23	6,860,010.00	276,841,635.16
2.本期增加金额	270,800.00				4,954.87		275,754.87
(1) 购置	270,800.00				4,954.87		275,754.87
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	240,289,825.93			21,710,000.00	8,257,554.10	6,860,010.00	277,117,390.03
二、累计摊销							
1.期初余额	57,712,855.14			21,710,000.00	1,575,475.24	598,525.81	81,596,856.19
2.本期增加金额	2,630,959.09				385,042.73	119,646.19	3,135,648.01
(1) 计提	2,630,959.09				385,042.73	119,646.19	3,135,648.01
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额	60,343,814.23			21,710,000.00	1,960,517.97	718,172.00	84,732,504.20
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	179,946,011.70				6,297,036.10	6,141,838.00	192,384,885.80
2.期初账面价值	182,306,170.79				6,677,123.99	6,261,484.19	195,244,778.97

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,836,650.70	12,396,268.35	86,226,196.25	21,556,549.09
合计	49,836,650.70	12,396,268.35	86,226,196.25	21,556,549.09

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧加速扣除	33,430,435.50	8,357,608.86	35,587,010.88	8,896,752.72
合计	33,430,435.50	8,357,608.86	35,587,010.88	8,896,752.72

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,396,268.35		21,556,549.09

递延所得税负债		8,357,608.86		8,896,752.72
---------	--	--------------	--	--------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	251,577.27	251,577.27
可弥补的税务亏损	1,950.00	1,950.00
合计	253,527.27	253,527.27

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,950.00	1,950.00	
合计	1,950.00	1,950.00	--

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	5,216,903.24		5,216,903.24	2,829,136.49		2,829,136.49
三羊开泰工艺品	52,471.00		52,471.00	52,471.00		52,471.00
合计	5,269,374.24		5,269,374.24	2,881,607.49		2,881,607.49

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,266,585.62	
合计	8,266,585.62	

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	173,113,419.66	127,152,507.14
工程设备款	3,624,653.45	1,293,008.08
其他	7,980,090.19	29,106,884.29
合计	184,718,163.30	157,552,399.51

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	191,992.77	282,961.12
合计	191,992.77	282,961.12

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	872,344,655.10	719,494,756.32
合计	872,344,655.10	719,494,756.32

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	78,754,928.77	140,193,854.84	139,203,310.19	79,745,473.42
二、离职后福利-设定提存计划		8,799,126.35	8,799,126.35	
合计	78,754,928.77	148,992,981.19	148,002,436.54	79,745,473.42

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,953,721.33	122,480,155.78	125,112,822.91	63,321,054.20
2、职工福利费		2,461,031.74	2,461,031.74	
3、社会保险费		4,829,924.33	4,829,924.33	
其中：医疗保险费		4,348,997.25	4,348,997.25	
工伤保险费		469,071.26	469,071.26	
生育保险费		11,855.82	11,855.82	
4、住房公积金		5,612,444.62	5,612,444.62	
5、工会经费和职工教育经费	12,801,207.44	4,231,662.37	608,450.59	16,424,419.22
其他短期薪酬		578,636.00	578,636.00	
合计	78,754,928.77	140,193,854.84	139,203,310.19	79,745,473.42

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,436,563.49	8,436,563.49	
2、失业保险费		362,562.86	362,562.86	
合计		8,799,126.35	8,799,126.35	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	79,618,926.66	54,810,851.02
消费税	16,579,199.95	33,767,551.07
个人所得税	1,857,872.54	1,439,154.31
城市维护建设税	1,963,186.49	4,117,529.62
增值税	11,466,321.32	25,054,108.43
教育费附加及地方教育附加	1,402,276.07	2,941,084.57
其他	179,415.05	626,761.57
合计	113,067,198.08	122,757,040.59

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	227,450,286.00	
其他应付款	367,810,390.40	295,738,809.78
合计	595,260,676.40	295,738,809.78

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	227,450,286.00	
合计	227,450,286.00	



(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售折扣与折让	108,686,362.01	46,593,155.58
保证金	66,009,321.44	62,433,506.06
销售服务费	174,483,517.56	146,095,546.27
往来款及其他	18,631,189.39	40,616,601.87
合计	367,810,390.40	295,738,809.78

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税额	113,134,506.50	90,538,687.12
合计	113,134,506.50	90,538,687.12

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,869,393.71		293,787.90	5,575,605.81	政府拨入
合计	5,869,393.71		293,787.90	5,575,605.81	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理站环保专项补贴资金	2,689,393.74			53,787.90			2,635,605.84	与资产相关
锅炉节能改扩建项目	1,950,000.00			195,000.00			1,755,000.00	与资产相关
改建"2020"厂区不锈钢露天储酒罐	99,999.97			10,000.00			89,999.97	与资产相关

202 生产线改造 补助资金	630,000.00			35,000.00			595,000.00	与资产相 关
酒糟处理车间改 造工程补助款	500,000.00						500,000.00	与资产相 关

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	324,928,980.00						324,928,980.00

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,119,252,253.77			1,119,252,253.77
其他资本公积	42,007,271.20			42,007,271.20
合计	1,161,259,524.97			1,161,259,524.97

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	233,863,818.20			233,863,818.20
合计	233,863,818.20			233,863,818.20

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,137,075,101.51	710,402,001.86
调整后期初未分配利润	1,137,075,101.51	710,402,001.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	510,322,703.05	184,532,067.66
应付普通股股利	227,450,286.00	64,985,796.00
期末未分配利润	1,419,947,518.56	829,948,273.52

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,709,152,804.72	336,528,782.47	718,945,516.90	142,365,257.93
其他业务	4,580,935.04	2,058,862.97	3,217,253.84	1,448,655.06
合计	1,713,733,739.76	338,587,645.44	722,162,770.74	143,813,912.99

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 872,344,655.10 元，其中，872,344,655.10 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	205,794,999.09	87,048,369.96
城市维护建设税	26,784,282.07	10,793,000.70
教育费附加	19,131,638.06	7,709,286.19
房产税	2,718,886.01	3,853,333.43
土地使用税	1,418,404.49	1,499,101.16
车船使用税	15,887.40	14,987.40
印花税	1,029,591.80	438,284.50
其他	-70,760.40	1,072,577.59
合计	256,822,928.52	112,428,940.93

## 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,475,989.64	33,125,049.68
广告宣传及市场服务费	299,209,532.66	129,629,250.58
其他	17,697,849.02	13,590,793.37
合计	374,383,371.32	176,345,093.63

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,790,314.56	27,724,406.81
折旧、摊销	9,530,438.32	9,762,251.25
修理费	852,540.45	1,325,052.37
存货损耗	3,988,002.08	1,939,279.41
咨询服务费	3,746,277.03	5,201,910.79
党组织工作经费	893,231.20	1,180,720.33
其他	6,527,190.91	5,526,792.88
合计	67,327,994.55	52,660,413.84

### 33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外合作支出	4,090,000.00	618,344.84
材料及其他	1,120,252.03	12,575.66
合计	5,210,252.03	630,920.50

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出(租赁负债)	114,745.00	
减：利息收入	10,754,022.96	7,766,148.70
汇兑损失(减：汇兑收益)	7.23	516.77
手续费及其他	86,112.04	46,766.92
合计	-10,553,158.69	-7,718,865.01

### 35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		256,217.00
锅炉节能改扩建项目	195,000.00	195,000.00
个税手续费返还	215,620.56	
污水处理站环保专项补贴资金	53,787.90	53,787.92
202 生产线改造	35,000.00	34,999.98
引进科技创新人才奖补助资金	100,000.00	
政府职业技术提升资金奖励		29,040.00
改建"2020"厂区不锈钢露天储酒罐	10,000.00	10,000.00
合计	609,408.46	579,044.90

### 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	397,742.04	200,378.78
合计	397,742.04	200,378.78

### 37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-107,236.51	-1,564.38
应收账款坏账损失	131,206.76	28,348.91
合计	23,970.25	26,784.53

### 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-614,765.60	211,469.86
合计	-614,765.60	211,469.86

### 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没利得	147,500.00	157,703.00	147,500.00
其他	1,907,686.73	1,698,008.74	1,907,686.73
合计	2,055,186.73	1,855,711.74	2,055,186.73

### 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		3,075,800.27	
非流动资产毁损报废损失	134,032.95	238,406.26	
其他	3,233.35		3,233.35
合计	137,266.30	3,314,206.53	3,233.35

### 41、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	165,352,325.15	57,748,027.34
递延所得税费用	8,621,136.88	1,323,842.14
合计	173,973,462.03	59,071,869.48

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	684,296,165.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	171,074,041.27
调整以前期间所得税的影响	2,900,719.90
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,299.14
所得税费用	173,973,462.03

## 42、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	315,620.56	285,257.00
利息收入	10,754,022.96	7,766,148.70
往来款及其他	21,477,243.75	8,225,831.38
合计	32,546,887.27	16,277,237.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广宣及市场服务费	174,079,191.24	81,474,043.10
付现的费用及其他	98,459,753.49	57,647,172.95
合计	272,538,944.73	139,121,216.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 43、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	510,322,703.05	184,532,067.66
加：资产减值准备	590,795.35	-238,254.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,640,103.03	18,714,227.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,135,648.01	3,046,688.93
长期待摊费用摊销		
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	-7,182.91	-42,400.00

列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	134,032.95	238,406.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7.23	-11.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-397,742.04	-200,378.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,160,280.74	1,129,054.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-539,143.86	136,039.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-64,472,150.94	-25,813,115.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,773,749.20	61,679,910.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	236,543,843.89	-9,465,450.01
其他		-278,838.40
经营活动产生的现金流量净额	679,337,445.30	233,437,945.23
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	2,784,900,178.30	1,466,288,925.07
减：现金的期初余额	2,153,606,526.94	1,317,911,752.82
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	631,293,651.36	148,377,172.25



## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,784,900,178.30	2,153,606,526.94
可随时用于支付的银行存款	2,784,900,178.30	2,153,606,526.94
三、期末现金及现金等价物余额	2,784,900,178.30	2,153,606,526.94

## 44、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	720.46
其中：美元	111.51	6.4601	720.36
欧元			
港币	0.12	0.83208	0.10
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

## 45、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	215,620.56	其他收益	215,620.56
引进科技创新人才奖补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	315,620.56		315,620.56

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
酒鬼酒供销有限责任公司	吉首振武营	吉首振武营	批发、销售	100.00%		100.00
深圳市利新源科技投资有限公司	深圳市罗湖区	深圳市罗湖区	实业投资	97.00%	3.00%	100.00

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
酒鬼洞藏酒销售有限公司	广东珠海	珠海市横琴新区宝兴路 121 号 115 室	批发零售	50.00%		权益法核算
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	湖南长沙	长沙高新技术开发区麓谷麓天路 8 号	批发零售	20.94%		权益法核算

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	酒鬼洞藏酒销售有限公司	酒鬼洞藏酒销售有限公司
流动资产	60,198,183.77	59,495,439.53
其中：现金和现金等价物	6,801,477.58	6,098,248.91
资产合计	60,198,183.77	59,495,439.53
流动负债	1,389,806.11	1,482,994.09
负债合计	1,389,806.11	1,482,994.09
归属于母公司股东权益	58,808,377.66	58,012,445.44
按持股比例计算的净资产份额	29,404,188.83	29,006,222.72
对合营企业权益投资的账面价值	29,404,188.83	29,006,222.72
财务费用	-7,517.25	-12,554.79
所得税费用	265,420.07	82,505.83
净利润	795,932.22	245,769.98
综合收益总额	795,932.22	245,769.98

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	酒鬼酒湖南销售有限责任公司	酒鬼酒湖南销售有限责任公司
流动资产	62,892,637.20	63,557,994.77
非流动资产	93,806.08	93,966.33
资产合计	62,986,443.28	63,651,961.10
流动负债	1,879,315.11	2,543,762.90
负债合计	1,879,315.11	2,543,762.90
归属于母公司股东权益	61,107,128.17	61,108,198.20
按持股比例计算的净资产份额	12,795,832.64	12,796,056.70
对联营企业权益投资的账面价值	12,795,832.64	12,796,056.70
营业收入		1,467,446.83
净利润	-1,070.03	370,075.45
综合收益总额	-1,070.03	370,075.45

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

## 1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2021年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,788,186,812.61			<u>2,788,186,812.61</u>
应收票据	421,754,781.19			<u>421,754,781.19</u>
应收账款	99,416.92			<u>99,416.92</u>
其他应收款	4,709,807.30			<u>4,709,807.30</u>
合计	<u>3,214,750,818.02</u>			<u>3,214,750,818.02</u>

## (2) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,153,606,526.94			<u>2,153,606,526.94</u>
应收票据	387,820,976.64			<u>387,820,976.64</u>
应收账款	3,350,049.52			<u>3,350,049.52</u>
其他应收款	6,608,029.69			<u>6,608,029.69</u>
合计	<u>2,551,385,582.79</u>			<u>2,551,385,582.79</u>

## 2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		8,266,585.62	<u>8,266,585.62</u>
应付账款		184,718,163.30	<u>184,718,163.30</u>
其他应付款		595,260,676.40	<u>595,260,676.40</u>
合计		<u>788,245,425.32</u>	<u>788,245,425.32</u>

### (2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据			
应付账款		157,552,399.51	<u>157,552,399.51</u>
其他应付款		295,738,809.78	<u>295,738,809.78</u>
合计		<u>453,291,209.29</u>	<u>453,291,209.29</u>

### (二) 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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司商品主要采用先款后货的方式销售，客户信誉良好且应收账款回收及时，因此本公司不存在集中的信用风险。

### (三) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2021年6月30日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付票据	8,266,585.62				<u>8,266,585.62</u>
应付账款	182,338,924.45	1,062,643.92	304,391.39	1,012,203.54	<u>184,718,163.30</u>
其他应付款	555,345,327.88	20,777,848.95	9,199,401.92	9,938,097.65	<u>595,260,676.40</u>
合计	<u>745,950,837.95</u>	<u>21,840,492.87</u>	<u>9,503,793.31</u>	<u>10,950,301.19</u>	<u>788,245,425.32</u>

接上表：

项 目	2020年12月31日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付票据					
应付账款	155,017,438.97	1,062,732.12	397,545.68	1,074,682.74	<u>157,552,399.51</u>
其他应付款	241,322,207.56	29,793,357.92	13,635,257.54	10,987,986.76	<u>295,738,809.78</u>
合计	<u>396,339,646.53</u>	<u>30,856,090.04</u>	<u>14,032,803.22</u>	<u>12,062,669.50</u>	<u>453,291,209.29</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### 1、利率风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于2021年6月30日及2020年12月31日并未面临重大的利率风险。

##### 2、汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司无外币交易事项，因此本公司不存在因汇率变动而导致的汇率风险。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中皇有限公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	物流、贸易	20,000.00	31.00%	31.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中粮集团有限公司。:

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”之说明。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中粮米业（仙桃）有限公司	同一实际控制人
中粮营养健康研究院有限公司	同一实际控制人
中粮米业（宁夏）有限公司	同一实际控制人
中粮饲料有限公司南通分公司	同一实际控制人
中粮贸易南良（岳阳）有限公司	同一实际控制人
中粮信息科技有限公司	同一实际控制人

中粮食品蓬莱有限公司	同一实际控制人
中粮可口可乐华中饮料有限公司	同一实际控制人
中粮生化能源（肇东）有限公司	同一实际控制人
中粮海优（北京）有限公司？	同一实际控制人
中粮食品营销有限公司	同一实际控制人
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	同一实际控制人
中粮海优（北京）有限公司	同一实际控制人
中粮名庄荟国际酒业有限公司	同一实际控制人
中粮饲料（佛山）有限公司	同一实际控制人
中粮饲料（茂名）有限公司	同一实际控制人
中粮肉食投资有限公司	同一实际控制人
北京中粮龙泉山庄有限公司	同一实际控制人
中茶湖南安化第一茶厂有限公司	同一实际控制人
大悦城（天津）有限公司	同一实际控制人
中粮会展（北京）有限公司	同一实际控制人
中粮国际（北京）有限公司湖南分公司	同一实际控制人
中粮饲料（日照）有限公司	同一实际控制人
中粮饲料（新沂）有限公司	同一实际控制人
中粮酒业投资有限公司	同一实际控制人
中粮财务有限责任公司	同一实际控制人

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中粮米业（仙桃）有限公司	材料	5,803,982.71	20,000,000.00		10,482,670.00
中粮营养健康研究院有限公司	服务费	4,090,000.00	8,000,000.00		
中粮米业（宁夏）有限公司	材料	6,817,175.60	6,000,000.00		513,802.06
中粮饲料有限公司南通分公司	材料				2,577,237.39
中粮贸易南良（岳阳）有限公司	材料				1,116,997.08
中茶湖南安化第一茶厂有限公司	材料	2,332,380.67	2,500,000.00		
中粮信息科技有限公司	服务费				480,849.06
中粮食品蓬莱有限公司	材料	552,212.39	2,000,000.00		

中粮食品营销有限公司	服务费	341,229.59			598,481.70
大悦城（天津）有限公司	服务费	196,363.62			
中粮可口可乐华中饮料有限公司	定制水	509,734.50	300,000.00		
中粮酒业投资有限公司	服务费	196,100.00			
中粮会展（北京）有限公司	服务费	118,867.92			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮食品营销有限公司	白酒产品	7,030,306.59	1,346,591.17
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	白酒产品		395,065.49
中茶湖南安化第一茶厂有限公司	租赁费	132,110.10	
中粮海优（北京）有限公司	白酒产品		252,021.24
中粮食品蓬莱有限公司	租赁费	93,461.28	97,021.74
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	白酒产品		-268,099.30
中粮名庄荟国际酒业有限公司	白酒产品	-1,109.73	102,091.88
中粮饲料（佛山）有限公司	白酒产品	90,035.41	12,084.95
中粮饲料（茂名）有限公司	白酒产品	39,888.44	
中粮肉食投资有限公司	白酒产品		4,141.59
中粮饲料（日照）有限公司	白酒产品	6,626.55	
中粮饲料（新沂）有限公司	白酒产品	6,626.55	
中粮国际（北京）有限公司湖南分公司	白酒产品	22,513.27	

## （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	457.60	267.07

## （3）其他关联交易

2021年6月30日，公司及子公司在关联单位中粮财务有限责任公司存款期末余额为521,760,978.70元。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目



单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮食品营销有限公司			2,522,450.40	138,734.77
应收账款	中粮海优（北京）有限公司	111,704.40	12,287.48	111,704.40	6,143.74
应收账款	中粮名庄荟国际酒业有限公司			1,254.00	68.97
	合 计	111,704.40	12,287.48	2,635,408.80	144,947.48

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债、其他流动负债	中粮食品营销有限公司	1,306,673.30	32,857.54
合同负债、其他流动负债	中粮饲料（佛山）有限公司		18,720.00
合同负债、其他流动负债	中粮饲料（茂名）有限公司		16,993.93
合同负债、其他流动负债	中粮饲料（日照）有限公司		18,208.00
	合 计	1,306,673.30	86,779.47
预收款项	中粮食品蓬莱有限公司	23,662.00	23,662.00
预收款项	中茶湖南安化第一茶厂有限公司	32,608.11	32,608.11
	合 计	56,270.11	56,270.11
其他应付款	中粮米业（仙桃）有限公司	200,800.00	200,800.00
其他应付款	中粮米业（宁夏）有限公司	100,800.00	280,800.00
其他应付款	中粮食品营销有限公司		41,538.88
其他应付款	中粮酒业投资有限公司	196,100.00	
其他应付款	酒鬼酒湖南销售有限责任公司	14,814,133.36	14,933,963.36
	合 计	15,311,833.36	15,457,102.24
应付账款	中粮米业（宁夏）有限公司	704,289.60	2,555,245.40
应付账款	中茶湖南安化第一茶厂有限公司	729,793.13	2,178,176.70
应付账款	中粮米业（仙桃）有限公司	580,849.40	4,550.00
应付账款	中粮贸易南良（岳阳）有限公司		
应付账款	北京中粮龙泉山庄有限公司	0.05	0.05
	合 计	2,014,932.18	4,737,972.15

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2021年6月30日，本公司无需披露的或有事项，未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

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

本公司及子公司从事的白酒生产及经营业务、评价体系不进行分部管理，因此，本公司不单独进行分部报告信息披露

### 2、其他

截止2021年6月30日，除上述事项外本公司无其他应披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,550,219.95	2,498,265.99
合计	2,550,219.95	2,498,265.99

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/个人借支	321,984.70	292,187.34
保证金	1,197,902.00	1,097,902.00
往来及其他	1,605,687.63	1,647,243.37
合计	3,125,574.33	3,037,332.71

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		426,901.72	112,165.00	539,066.72
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		61,087.66		61,087.66
本期转销		24,800.00		24,800.00
2021 年 6 月 30 日余额		463,189.38	112,165.00	575,354.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,160,375.33
1 至 2 年	571,534.00
3 年以上	393,665.00
5 年以上	393,665.00
合计	3,125,574.33

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	112,165.00					112,165.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	426,901.72	61,087.66		24,800.00		426,901.72
合计	539,066.72	61,087.66		24,800.00		539,066.72

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	1,097,902.00	1 年以内及 1-2 年	35.13%	91,613.28
单位 2	往来款及其他	200,000.00	5 年以上	6.40%	200,000.00
单位 3	往来款及其他	120,847.10	1 年以内	3.87%	6,646.59
单位 4	保证金	100,000.00	1 年以内	3.20%	5,500.00
单位 5	备用金/个人借支	82,458.00	5 年以上	2.63%	82,458.00
合计	--	1,601,207.10	--	51.23%	386,217.87

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	245,350,000.00		245,350,000.00	245,350,000.00		245,350,000.00
对联营、合营企业投资	29,404,188.83		29,404,188.83	29,006,222.72		29,006,222.72
合计	274,754,188.83		274,754,188.83	274,356,222.72		274,356,222.72

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
酒鬼酒供销有限责任公司	99,850,000.00					99,850,000.00	
深圳利新源科技投资有限公司	145,500,000.00					145,500,000.00	
合计	245,350,000.00					245,350,000.00	

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
酒鬼洞藏酒销售有限公司	29,006,222.72			397,966.11							29,404,188.83	

限 公 司											
小 计	29,006,222.72			397,966.11						29,404,188.83	
二、联营企业											
合 计	29,006,222.72			397,966.11						29,404,188.83	

### 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,004,864,431.32	343,135,203.46	417,375,983.44	149,783,865.33
其他业务	3,668,263.43	1,263,029.47	2,819,432.91	1,143,661.84
合计	1,008,532,694.75	344,398,232.93	420,195,416.35	150,927,527.17

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 552,680,451.48 元，其中，552,680,451.48 元预计将于 2021 年度确认收入。

### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	397,966.11	122,884.99
合计	200,397,966.11	200,122,884.99

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,182.91	
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）	561,484.34	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,051,953.38	
减：所得税影响额	655,155.16	
合计	1,965,465.47	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.40%	1.5706	1.5706
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.33%	1.5645	1.5645