

公司代码：603369

公司简称：今世缘

江苏今世缘酒业股份有限公司

2017 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人周素明、主管会计工作负责人王卫东 及会计机构负责人（会计主管人员）张霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司已在本半年度报告“第四节 经营情况的讨论与分析”中详细阐述公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	119

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、今世缘股份	指	江苏今世缘酒业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
销售公司、今世缘销售	指	江苏今世缘酒业销售有限公司
今世缘集团、控股股东	指	今世缘集团有限公司
实际控制人、县政府	指	涟水县人民政府
“五力工程”	指	“五力”指品牌力、产品力、渠道力、成长力、执行力

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	江苏今世缘酒业股份有限公司
公司的中文简称	今世缘
公司的外文名称	Jiangsu King' s Luck Brewery Joint-Stock Co. Ltd.
公司的外文名称缩写	King' s Luck
公司的法定代表人	周素明

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王卫东	夏东保
联系地址	江苏省淮安市涟水县高沟镇今世缘大道1号	江苏省淮安市涟水县高沟镇今世缘大道1号
电话	0517-82433619	0517-82433619
传真	0517-80898228	0517-80898228
电子信箱	jsyymb@163.com	zqtb01@jinshiyuan.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省淮安市涟水县高沟镇今世缘大道1号
公司注册地址的邮政编码	223411
公司办公地址	江苏省淮安市涟水县高沟镇今世缘大道1号
公司办公地址的邮政编码	223411
公司网址	http://www.jinshiyuan.com.cn
电子信箱	zqtb01@jinshiyuan.com.cn

报告期内变更情况查询索引	
--------------	--

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	今世缘	603369	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,803,721,867.56	1,538,480,351.27	17.24
归属于上市公司股东的净利润	649,331,161.53	530,978,414.59	22.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	640,520,653.33	524,853,766.65	22.04
经营活动产生的现金流量净额	474,034,025.14	419,672,477.14	12.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,024,174,059.55	4,614,472,898.02	8.88
总资产	6,303,554,252.36	6,178,634,333.07	2.02

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.5176	0.4233	22.28
稀释每股收益(元/股)	0.5176	0.4233	22.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.5106	0.4184	22.03
加权平均净资产收益率(%)	13.26	12.45	增加0.81个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	13.08	12.31	增加0.77个百分

产收益率 (%)			点
----------	--	--	---

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

非经常性损益项目	金额	单位:元 币种:人民币 附注(如适用)
非流动资产处置损益	255,811.55	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,958,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	607,610.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,655,593.73	
少数股东权益影响额	-409.35	
所得税影响额	-2,666,098.27	
合计	8,810,508.20	

十、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司主营业务为白酒生产和销售,拥有“国缘”、“今世缘”和“高沟”三个著名商标,其中,“国缘”、“今世缘”是“中国驰名商标”,“高沟”是“中华老字号”。“国缘”酒定位中国中度高端白酒创领者,“今世缘”酒定位喜庆缘分酒,“高沟”酒定位正宗苏派老名酒。

公司经营模式为“研发+采购+生产+销售型经营模式”。根据公司年度计划及市场需求,做好新产品、新酒体研发,并结合库存情况采购原材料,如酿酒原辅料、包装材料(箱、盒、标、瓶、盖)、煤炭等;生产按照制曲、酿酒、勾储、灌装的生产计划组织实施;销售模式分为经销模式

和直销模式，经销模式针对的渠道为经销商，直销模式针对的渠道为团购、商超、酒店以及零售等。

白酒是中国传统蒸馏酒，工艺独特，在我国历史悠久，是中国传统文化的重要组成部分，是人们生活的重要饮品。白酒行业是我国轻工业中食品工业的重要分支，根据中国证监会《2017 年 1 季度上市公司行业分类结果》，本公司归属“C15 酒、饮料和精制茶制造业”。

白酒行业目前市场集中度相对较低，不同企业产品具有一定差异。经过多年的发展，目前中国白酒行业已进入中低速发展的成熟期。当前，白酒行业的特点：一是产能过剩，供大于求；二是发展速度从高速增长转入中低速增长；三是行业进入深度分化期。在分化期，酒企之间发展不平衡，形成挤压式竞争，只有品牌、渠道均有较强优势并能主动转型适应变化的企业，才能把握住机会，提升市场份额。根据上市公司 2017 年度一季报数据，公司综合经济效益处于白酒类上市公司前十位。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见第四节经营情况的讨论与分析（三）资产、负债情况分析

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（1）品牌文化优势

公司现拥有“国缘”、“今世缘”、“高沟”三个著名品牌，其中“国缘”、“今世缘”均是“中国驰名商标”，“高沟”是“中华老字号”。

公司以文化营销为市场营销第一方略，紧紧围绕“酒”和“缘”，以市场为导向，以创意为核心，以创新为动力，拓展“缘文化”精神价值张力，挖掘“缘文化”的历史文化厚度，不断丰富和升华今世缘品牌的核心价值，具有“中华缘文化代表品牌”的品牌地位、“中华缘文化传承人”的文化地位，今世缘“喜庆缘分酒”概念逐步成熟，国缘酒“江苏高端白酒创导品牌”市场地位确立、升级“中国中度高端白酒创领者”品牌定位。在白酒行业向大众消费转移的形势下，公司文化营销理念能有效区隔竞争对手，更易实现与消费者的心灵对接，使公司品牌更容易获得普通消费者的认同和共鸣，更容易被普通消费者所选择。

（2）产品保障优势

公司地处淮河名酒带，所在地江苏省高沟镇是名酒之乡，酿酒历史源于两汉、盛于明清。优越的地理位置、适宜的气候条件造就当地独特而不可复制的微生物圈，为酿酒提供得天独厚的生态环境。公司运用改良后的传统酿酒技术生产基酒，从原辅材料入厂到成品酒出厂的全套生产环节严格执行卓越绩效管理体系和国家质量标准的要求，所有产品均具有良好的质量保证和质量声誉，为广大消费者所认可。

公司全面推广质量溯源系统，注重食品安全，建立原料供应基地，改造升级灌装生产线，应用多码对应和内置激光码等信息新技术，实现食品全过程溯源，白酒溯源操作规范写入省电子溯源地方标准，以实际行动践行质量立企、诚信经营。

（3）技术研发优势

公司坚持以质取胜，不断提升技术创新能力，抢占科技制高点。先后与中科院成都生物研究所、江南大学等科研院所建立了产学研合作关系，建立了省级企业技术中心、博士后科研工作站、固态发酵工程研究中心、省重点企业研发机构等科研平台，参与了国家 863 计划课、中国白酒业“169 计划”、“中国白酒 3C 计划”等国家计划课题，组建了江苏省（今世缘）生物酿酒技术研究院。2017 年 6 月，公司检测中心顺利通过 CNAS 实验室认可现场评审。

公司在固态酿酒智能化装备关键技术研发及产业化项目等方面行业领先，中国白酒首套装甬机器人生产线正式投产运行，酿酒车间被中国酒业协会评为“中国白酒智能化酿造示范车间”，一批科研课题荣获白酒协会、省市科技支持奖励。公司现有 16 项发明专利、44 项实用新型专利，科技研发水平处于行业领先地位。

（4）特色营销优势

近年来，受宏观环境影响，白酒行业消费场景发生迁移。公司及时调整传播策略，细分市场，今世缘酒以“喜庆缘分酒”为消费概念，聚焦“姻缘”，拓展喜庆用酒市场，国缘酒以“中国中度高端白酒创领者”高端定位，聚焦社会政商精英人群精准推广，有效抵御了市场的负面冲击。

公司拥有一支熟悉业务、能苦善战的营销队伍，通过营销方式转型，采用移动访销、厂商深度协销、差异化产品经销、直分销结合等手段，渠道网络建设下沉到乡镇，终端掌控延伸到门店，为市场精耕打下基础。同时，公司积极探索营销新模式，围绕“酒”和“缘”探索开发文创产品，推动今世缘喜庆家项目，定位打造国内领先的喜庆消费一站式平台和成为今世缘重要增长极的目标，预期未来将对公司中长期发展形成多点支撑。

（5）管理平台优势

公司先后通过 ISO9000 质量体系、ISO14001 环境体系、OHSAS18001 职业健康安全管理和 HACCP 食品安全控制等国家管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系与两化融合管理体系。为全面提升企业经营绩效，公司从 2005 年开始引入卓越绩效管理模式，以国际先进的管理理念和管理手段对企业进行变革，提升了综合管理水平。公司先后获得“江苏省质量管理奖”、“全国实施卓越绩效管理模式先进企业”、“全国质量奖鼓励奖”，还被确定为“江苏省卓越绩效管理模式孵化基地”、“江苏省管理创新示范企业”。

信息化领先。公司从 2001 年开始引入金碟 K3 等财务办公软件并逐步深入推进 ERP 系统，2005 年引入防伪防窜货系统，2006 年推行金蝶协同办公平台（OA），2009 年实行远程数码兑奖系统，2013 年导入 SAP 系统，强化产、供、销协同，搭建以 SAP-ERP 为核心的信息网络架构，全面推广 CRM B2B 平台，及时收集各类运营数据，为决策提供科学依据。公司入选工信部 2015 年两化融合管理体系贯标试点企业。

公司的董事会、监事会和高、中层管理团队及主要核心技术成员多年以来一直就职于本公司，经历过行业发展的起伏，具有丰富的生产、销售、管理经验，人际关系和谐，有较强的凝聚力。

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持五大发展理念，紧紧围绕董事会年度目标，以“聚焦主业做强做大、聚力创新促进转型”为总体要求，以公司和部门重点项目为依托，营销“五力工程”成效明显，以创成“全国质量奖”为主要内容的卓越绩效管理有序推进，幸福今世缘建设与与时俱进，各项工作取得较好成绩。

报告期内，公司围绕 2017 年工作要求，主要有三方面的进展：

一是融合创新，推动转型，市场营销能力显著提升。

公司聚焦“五力工程”，全面构建“品牌+渠道”双驱动营销体系，从传统的渠道价格战向现代的品牌价值战转型升级；今世缘喜庆+整体推进，品牌打造与产品开发初见成效，平台建设与运营推广同步并举，着力打造战略大单品，提升产品力；今世缘景区渐入佳境，遵循“双客转换”的总体思路，围绕“吃、住、行、游、购、娱”的旅游“六要素”，有效整合资源，丰富文化内涵，强化包装宣传，扩大了影响力、吸引力。市场营销能力有效增强，主要经济指标稳中有升。

二是全面对标，提质增效，整体管理水平显著提高。

公司卓越绩效能力进一步提高，推进了管理高效化、运行规范化、工作标准化，促进了管理系统升级；注重对标管理，根据公司“十三五规划”，结合中国制造 2025 相关要求，制定了公司一体化体系整合方案，强化了价值链管理，提高了整体运营效率；优化科研方向，通过 CNAS 实验室认可现场评审，建立了白酒质检数据信息化管理体系，加快了技改项目进度。

三是深化改革，合力共建，员工幸福感显著增强。

开展了新一轮人事薪酬改革，进一步激发员工干事奉献热情；建立起以缘文化为文化基因、道德文化为文化底色、幸福文化为文化成果的“三位一体”卓越企业文化体系，切实增强企业的软实力，推动企业科学发展、和谐发展。

同时积极履行社会责任，坚持依法按章纳税，扎实推进节能减排，继续冠名央视大型寻亲类公益节目《今世缘等着我》，“江苏省今世缘扶贫济困基金会”已获江苏省民政厅名称核准，正在办理设立工作。

2017 年上半年，公司实现营业收入 18.04 亿元、同比增长 17.24%；实现归属于上市公司股东的净利润 6.49 亿元，同比增长 22.29%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6.41 亿元，同比增长 22.04%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,803,721,867.56	1,538,480,351.27	17.24
营业成本	528,875,249.81	465,232,629.55	13.68
销售费用	211,575,017.48	186,293,975.76	13.57
管理费用	82,945,086.52	89,324,064.49	-7.14
财务费用	-10,357,862.97	-14,747,505.41	
经营活动产生的现金流量净额	474,034,025.14	419,672,477.14	12.95
投资活动产生的现金流量净额	-264,113,415.35	157,019,050.92	
筹资活动产生的现金流量净额	-279,900,928.45	-517,335,359.94	
研发支出	2,556,349.08	9,927,002.12	-74.25

营业收入变动原因说明:主要系本期销售特 A 类（指含税出厂指导价 100 元以上产品，下同）、特 A+类（指含税出厂指导价 300 元以上产品，下同）产品增长所致。

营业成本变动原因说明:主要系本期销售特 A 类、特 A+类产品增长所致。

销售费用变动原因说明:主要系本期变动促销费用随销售收入增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系本期研发费用减少及因政策调整原计入管理费用的税金转入税金及附加所致。

财务费用变动原因说明:主要系存款减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期销售商品收到的现金增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本期对外投资多于收回投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系上期归还到期票据多于本期及本期贷款多于上期所致。

研发支出变动原因说明:因部分产品完成中试转为正式生产，相关费用直接进入成本，导致研发费用下降。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

利润表项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因说明
-------	-----	-----	------	--------

资产减值损失	-90,857.39	95,601.68	-195.04%	主要系应收账款及其他应收款减少导致计提的资产减值损失减少所致
少数股东损益	-127,133.90	-367,494.68	65.41%	主要系本期子公司减亏所致

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	11,750,000.00	0.19	29,650,000.00	0.48	-60.37	本期客户采用银行承兑汇票结算较少所致
应收账款	31,322,718.78	0.50	22,052,687.29	0.36	42.04	本期赊销增加所致
其他应收款	7,820,926.78	0.12	16,254,280.03	0.26	-51.88	主要系上年支付的购买涟水今世缘农村小额贷款有限公司股权保证金在本期转为投资款
可供出售金融资产	650,309,689.50	10.32	483,359,689.50	7.82	34.54	主要系本期股权投资增加所致
在建工程	58,332,730.87	0.93	37,911,575.27	0.61	53.87	主要系募投项目建设推进所致
其他非流动资产	281,729,045.52	4.47	76,849,510.00	1.24	266.60	主要系本期购买超过一年的理财产品及预付涟水今世缘农村小额贷款有限公司股权转让款所致
短期借款	100,000,200.00	1.59	150,000,000.00	2.43	-33.33	主要系本期借

						款减少所致
预收款项	181,793,528.13	2.88	486,294,080.18	7.87	-62.62	主要原因是季节性因素导致预收款项的减少
应付职工薪酬	32,995,014.29	0.52	51,546,167.21	0.83	-35.99	主要原因是上年末计提的年终奖在本期发放
应交税费	239,231,181.89	3.80	163,623,312.74	2.65	46.21	主要原因是期末实现的税金较多

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司以“程序合规，风险受控，增加价值，服务战略”为总体思路，严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》等相关规定，坚持突出和服务白酒主业不动摇，辅助做好多元支撑，持续优化资产配置、强化项目开发，积极开展股权投资工作。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

本公司于2001年8月份入股江苏银行股份有限公司(原名淮安市商业银行)300万元，2005年4月份入股200万元，合计入股500万元，占其上市前总股本103.90亿元的0.048%，上市前因本公司未委派人员参与该公司的财务和经营决策，不能对其施加重大影响，且其公允价值不能可靠计量，故采用成本计量；2016年8月2日江苏银行股份有限公司在上海证券交易所挂牌交易，故自2016年8月2日开始采用公允价值计量。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司名称	住所	经营范围	持股比例	财务指标	2017年(1-6月)(元)
江苏今世缘酒业销售有限公司	涟水县高沟镇	预包装食品批发与零售；酒类包装物资（国家专项规定物资除外）、酒瓶、民用生活废品	100%	总资产	1,759,254,794.80
				净资产	690,385,539.25

司	天泉 路 1 号	购销；物联网技术开发、技术咨询；计算机软硬件设计、技术开发；广告经营；日用百货、针纺织品、服装、服饰、工艺礼品、玩具、花卉、苗木、化妆品、家具、珠宝首饰、汽车销售；仓储服务；公关礼仪服务；婚庆礼仪服务；工艺礼品、服装、图文设计；摄影服务；展览展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	营业收入	1,782,949,028.74
			净利润	600,352,886.67

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、依赖单一市场的风险

江苏市场是目前公司白酒产品最重要的市场，2017年上半年在江苏市场实现的主营业务收入占公司主营业务收入的94.86%。如果江苏市场对白酒的需求量下降或公司在江苏白酒市场份额下降，且公司不能有效拓展其他市场，将对公司的生产经营活动产生不利影响。

2、消费需求转变的风险

白酒作为中国特有的传统饮品和内需消费品，目前我国酒精及饮料酒行业中居于主导地位，但随着消费者偏好的变化以及国家提倡适度饮酒、健康饮酒，啤酒、葡萄酒、保健酒和果酒等低度酒的市场需求可能相应增加，白酒的消费量将有可能下降；随着消费升级，低端消费群体在缩小，中档、中高档酒逐渐主场主流，竞争会更加惨烈；白酒消费者面临高龄化趋势，上述变化将加大公司进一步拓展市场的难度。

3、卫生质量风险

公司生产的白酒产品主要供消费者直接饮用，产品的质量、卫生状况关系到消费者的生命健康。公司多年来不断完善生产技术，优化生产工艺流程，使公司产品品质不断提高。如果国家相关法律、法规以及行业规定的要求发生变化，本公司在原材料采购、酿造、勾兑及包装等环节的质量控制措施须相应地进行改变，否则将对公司的生产经营带来影响，进而影响公司的未来发展。

4、环境保护风险

公司所处行业为白酒行业，在生产过程中会产生一定数量的“三废”。尽管目前公司已建立了一整套环境保护制度，以处理并防止污染环境的意外事故发生，并通过了环境保护部门的评审和验收，符合国家环境保护标准。然而，随着国家对环保问题的日益重视，环保标准可能日趋严格，公司未来仍将面临一定的环境保护风险。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-04-28	www. sse. com. cn	2017-04-29

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案****三、承诺事项履行情况****(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或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	今世缘集团	首发上市锁定3年	首发上市锁定三年	是	是		
	其他	今世缘集团、县政府	避免同业竞争承诺	上市后长期	是	是		
	其他	董监高、今世缘集团、今世缘股份	首发上市三年内稳定公司股价，具体见招股说明书	首发上市三年内	是	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													1.6
报告期末对子公司担保余额合计（B）													1.6
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													1.6
担保总额占公司净资产的比例（%）													3.2

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	第二届董事会第二十九次会议审议通过《关于授权为全资子公司提供担保额度的议案》，公司为江苏今世缘酒业销售有限公司、江苏今世缘文化传播有限公司等2家全资子公司提供总额不超过人民币10亿元的担保（单笔担保金额不超过该笔担保发生前公司最近一期经审计净资产的10%），期限自2017年2月28日至2018年2月28日，公司董事会授权公司高管团队，在限额及授权有效期内，为2家全资子公司办理每次担保的具体金额、方式等具体操作。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

为深入贯彻落实中央及省、市、县扶贫开发工作会议精神，公司与涟水县唐集镇结对帮扶，根据贫困村现状、贫困户致富能力等差异，整合政策、信息、项目、资金等资源，旨在帮助村民摸索出一条适合自家的致富路。

2. 报告期内精准扶贫概要

社会扶贫：捐赠 24 万元转于涟水县扶贫办公室。

其他帮扶：按照市县“阳光扶贫”统一部署，公司中高层管理人员结对帮扶涟水县唐集镇贫困家庭。

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	24
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 后续精准扶贫计划

公司将继续弘扬“广结善缘、回报社会”的企业使命，积极打造“大爱今世缘”，捐款发起的“江苏省今世缘扶贫济困基金会”，目前已经江苏省民政厅名称核准，正在抓紧设立中，成立后将专门从事扶贫济困工作。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

根据江苏省重点监控企业自行监控发布平台，公司主要污染物排放源为废水、废气，排污口共 3 个，其中废水排放口 1 个，废气 2 个。公司废水排放情况见下表：

单位名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/l)	排放总量 (吨)	执行的排污标准 (mg/l)	核定的排放总量	防治污染设施建设及运行情况[注]
江苏今世缘酒业股份有限公司	COD	治理后直排	1	厂区北侧	21.5 mg/l	3.99	100 mg/l	26.27 吨/年	“厌氧+好氧+芬顿”处理工艺

[注]

1、基础设施：建有污水处理站 1 座，采用厌氧+好氧+芬顿处理工艺，设计处理能力 1400 吨/天，设计进水 COD 浓度 30000mg/L。配备专用污水化验室 1 座，拥有连华科技品牌的 CODcr 快速测定仪（兼容氨氮测定）1 套、总氮快速测定仪 1 套、重铬酸钾冷凝回流装置 1 套、总磷分光光度计 1 套、恒温培养箱 1 套和电子天平 1 台。

2、自动监控设施：污水排放口安装了 CODcr 全自动在线分析仪 1 套，与淮安市环保监控平台联网，实时监控排放出水的 COD、流量等指标。污水排放口还安装有氨氮自动监测设备 1 套，对氨氮排放浓度进行监测。公司 2 个烟气排放口安装有 2 套 CEMS 系统，与淮安市环保监控平台联网，实时监控烟尘、二氧化硫、氮氧化物等。废水、废气自动监控设备均委托南京港能环境科技有限公司进行第三方运维，监测数据显示，公司废水、废气经处理后均做到达标排放。

3、在做好环境污染物自动监测的同时，公司还委托江苏国测检测技术有限公司按月度、季度对公司的废水、废气、噪声等进行监测，根据监测报告，公司废水、废气、噪声均做到达标并优于国家标准排放。

4、建立健全了自动监控设备运行管理工作和质量管理制度。

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	33600
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
今世缘集 团有限公 司	0	561,049,038	44.72	561,049,038	质押	175,660,500	国有法人
上海铭大 实业(集 团)有限 公司	10,000,000	128,910,000	10.28	0	质押	67,900,000	境内非国 有法人
涟水今生 缘贸易有 限公司	0	45,000,000	3.59	0	质押	31,200,000	境内非国 有法人
涟水吉缘 贸易有限 公司	0	45,000,000	3.59	0	质押	31,200,000	境内非国 有法人
周素明	0	45,000,000	3.59	0	无	0	境内自然 人

吴建峰	0	22,500,000	1.79	0	质押	11,500,000	境内自然人
羊栋	0	22,500,000	1.79	0	质押	4,280,000	境内自然人
倪从春	0	22,500,000	1.79	0	质押	2,790,000	境内自然人
王卫东	0	22,500,000	1.79	0	质押	11,030,000	境内自然人
严汉忠	0	22,460,000	1.79	0	质押	10,830,000	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海铭大实业(集团)有限公司	128,910,000	人民币普通股	128,910,000				
涟水今生缘贸易有限公司	45,000,000	人民币普通股	45,000,000				
涟水吉缘贸易有限公司	45,000,000	人民币普通股	45,000,000				
周素明	45,000,000	人民币普通股	45,000,000				
吴建峰	22,500,000	人民币普通股	22,500,000				
羊栋	22,500,000	人民币普通股	22,500,000				
倪从春	22,500,000	人民币普通股	22,500,000				
王卫东	22,500,000	人民币普通股	22,500,000				
严汉忠	22,460,000	人民币普通股	22,460,000				
陆克家	21,900,000	人民币普通股	21,900,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、在前述股东中，今世缘集团有限公司与其余股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 2、其余股东之间是否存在关联关系，或者是否属于一致行动人未知						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	今世缘集团有限公司	561,049,038	2017年7月3日		首发上市限售三年

2	全国社会保障基金理事会转持二户	12,700,962	2017年7月3日		首发上市限售三年
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□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

姓名	担任的职务	变动情形
朱怀宝	监事	离任
严汉忠	副总经理	离任
吴海元	监事	离任
严汉忠	监事	选举
邹长春	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

朱怀宝先生、吴海元先生因第二届监事会届满，不再担任公司监事；严汉忠先生因被推荐为监事候选人而辞去副总经理职务，后在公司 2016 年年度股东大会上选举为公司第三届监事会监事。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		924,833,408.64	997,813,721.90
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,750,000.00	29,650,000.00
应收账款		31,322,718.78	22,052,687.29
预付款项		10,780,738.15	13,609,636.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		6,717,500.00	
应收股利			
其他应收款		7,820,926.78	16,254,280.03
买入返售金融资产			
存货		1,484,298,714.78	1,514,426,272.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		150,000,000.00	150,000,000.00
其他流动资产		1,615,085,988.35	1,800,926,583.36
流动资产合计		4,242,609,995.48	4,544,733,181.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		650,309,689.50	483,359,689.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,897,672.77	8,917,296.64
投资性房地产			
固定资产		793,428,518.52	741,423,555.12
在建工程		58,332,730.87	37,911,575.27
工程物资		68,680.62	99,346.96
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		118,173,519.68	126,088,824.12

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,581,469.91	16,300,532.27
递延所得税资产		136,422,929.49	142,950,821.35
其他非流动资产		281,729,045.52	76,849,510.00
非流动资产合计		2,060,944,256.88	1,633,901,151.23
资产总计		6,303,554,252.36	6,178,634,333.07
流动负债：			
短期借款		100,000,200.00	150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	
衍生金融负债			
应付票据		43,200,000.00	39,100,000.00
应付账款		82,216,898.62	84,325,097.13
预收款项		181,793,528.13	486,294,080.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		32,995,014.29	51,546,167.21
应交税费		239,231,181.89	163,623,312.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		573,775,343.80	562,052,617.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,253,212,166.73	1,536,941,275.07
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		9,500,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债		10,362,500.00	10,787,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,862,500.00	20,787,500.00
负债合计		1,273,074,666.73	1,557,728,775.07
所有者权益			

股本		1,254,500,000.00	1,254,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		742,713,960.84	742,713,960.84
减：库存股			
其他综合收益		31,087,500.00	32,362,500.00
专项储备			
盈余公积		307,376,005.42	307,376,005.42
一般风险准备			
未分配利润		2,688,496,593.29	2,277,520,431.76
归属于母公司所有者权益合计		5,024,174,059.55	4,614,472,898.02
少数股东权益		6,305,526.08	6,432,659.98
所有者权益合计		5,030,479,585.63	4,620,905,558.00
负债和所有者权益总计		6,303,554,252.36	6,178,634,333.07

法定代表人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		731,209,199.74	526,150,371.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,550,000.00	49,100,000.00
应收账款		2,593,575.24	589,775.13
预付款项		5,565,649.58	3,720,571.42
应收利息		6,717,500.00	
应收股利			
其他应收款		174,236,585.79	181,557,093.25
存货		1,374,367,313.29	1,312,681,872.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,613,000,000.00	1,798,709,384.47
流动资产合计		3,936,239,823.64	3,872,509,068.00
非流动资产：			
可供出售金融资产		550,309,689.50	383,359,689.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		235,569,045.24	234,588,669.11
投资性房地产			
固定资产		738,753,692.25	705,216,860.30
在建工程		58,332,730.87	27,403,069.79
工程物资		68,680.62	99,346.96

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		111,456,534.62	122,859,910.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,674,255.72	4,491,222.96
递延所得税资产		3,291,397.32	3,525,246.44
其他非流动资产		231,729,045.52	23,829,510.00
非流动资产合计		1,934,185,071.66	1,505,373,525.62
资产总计		5,870,424,895.30	5,377,882,593.62
流动负债：			
短期借款		200.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		126,963,352.25	125,949,722.82
预收款项		1,215,605,540.01	1,192,033,776.96
应付职工薪酬		20,228,587.30	18,605,856.33
应交税费		22,260,948.09	33,343,771.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		38,806,550.63	33,752,659.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,423,865,178.28	1,403,685,787.50
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		9,500,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债		10,362,500.00	10,787,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,862,500.00	20,787,500.00
负债合计		1,443,727,678.28	1,424,473,287.50
所有者权益：			
股本		1,254,500,000.00	1,254,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		742,872,634.94	742,872,634.94

减：库存股			
其他综合收益		31,087,500.00	32,362,500.00
专项储备			
盈余公积		307,376,005.42	307,376,005.42
未分配利润		2,090,861,076.66	1,616,298,165.76
所有者权益合计		4,426,697,217.02	3,953,409,306.12
负债和所有者权益总计		5,870,424,895.30	5,377,882,593.62

法定代表人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

合并利润表
2017年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,803,721,867.56	1,538,480,351.27
其中：营业收入		1,803,721,867.56	1,538,480,351.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		994,119,108.70	868,023,136.44
其中：营业成本		528,875,249.81	465,232,629.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		181,172,475.25	141,824,370.37
销售费用		211,575,017.48	186,293,975.76
管理费用		82,945,086.52	89,324,064.49
财务费用		-10,357,862.97	-14,747,505.41
资产减值损失		-90,857.39	95,601.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		52,027,049.77	41,806,961.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		980,376.13	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		861,629,808.63	712,264,176.59
加：营业外收入		4,974,915.28	4,647,827.53
其中：非流动资产处置利得		791,224.90	
减：营业外支出		1,153,493.19	1,517,232.65
其中：非流动资产处置损失		535,413.35	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		865,451,230.72	715,394,771.47
减：所得税费用		216,247,203.09	184,783,851.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		649,204,027.63	530,610,919.91
归属于母公司所有者的净利润		649,331,161.53	530,978,414.59
少数股东损益		-127,133.90	-367,494.68
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,275,000.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		647,929,027.63	530,610,919.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		648,056,161.53	530,978,414.59
归属于少数股东的综合收益总额		-127,133.90	-367,494.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.5176	0.4233
（二）稀释每股收益(元/股)		0.5176	0.4233

法定代表人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

母公司利润表
2017年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		620,443,345.19	599,054,780.71
减：营业成本		530,723,172.22	493,204,638.50
税金及附加		49,374,911.70	26,613,121.69
销售费用		2,174,694.29	2,099,149.01
管理费用		68,789,799.92	73,433,258.82
财务费用		-9,027,107.47	-13,635,948.24
资产减值损失		-435,396.46	7,695.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号		0.00	0.00

填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		738,385,991.91	557,605,184.43
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		980,376.13	0.00
其他收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		717,229,262.90	574,938,049.71
加:营业外收入		3,310,223.26	1,429,187.73
其中:非流动资产处置利得		790,199.26	0.00
减:营业外支出		910,706.15	1,016,082.65
其中:非流动资产处置损失		535,413.35	68,480.58
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		719,628,780.01	575,351,154.79
减:所得税费用		6,710,869.11	14,159,759.99
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		712,917,910.90	561,191,394.80
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,275,000.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		711,642,910.90	
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:周素明 主管会计工作负责人:王卫东 会计机构负责人:张霞

合并现金流量表 2017年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,780,687,663.12	1,522,517,252.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,698,251.39	35,013,752.50
经营活动现金流入小计		1,822,385,914.51	1,557,531,004.95
购买商品、接受劳务支付的现金		413,676,530.36	387,662,979.30
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			
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		122,961,819.13	120,208,117.91
支付的各项税费		550,309,998.37	426,714,772.26
支付其他与经营活动有关的现金		261,403,541.51	203,272,658.34
经营活动现金流出小计		1,348,351,889.37	1,137,858,527.81
经营活动产生的现金流量净额		474,034,025.14	419,672,477.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,372,050,000.00	1,125,000,000.00
取得投资收益收到的现金		37,378,351.72	39,916,654.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	0.00
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		1,409,429,551.72	1,164,916,654.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,913,921.55	34,191,341.99
投资支付的现金		1,555,629,045.52	973,206,062.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			500,200.00
投资活动现金流出小计		1,673,542,967.07	1,007,897,603.99
投资活动产生的现金流量净额		-264,113,415.35	157,019,050.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0.00
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		150,878,821.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,655,593.73	4,112,714.11

筹资活动现金流入小计		158,534,414.73	4,112,714.11
偿还债务支付的现金		50,878,621.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,296,607.21	205,738,000.00
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		150,260,114.97	15,710,074.05
筹资活动现金流出小计		438,435,343.18	521,448,074.05
筹资活动产生的现金流量净额		-279,900,928.45	-517,335,359.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5.40	-4.01
五、现金及现金等价物净增加额		-69,980,313.26	59,356,164.11
加：期初现金及现金等价物余额		994,813,721.90	1,430,222,383.09
六、期末现金及现金等价物余额		924,833,408.64	1,489,578,547.20

法定代表人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

母公司现金流量表

2017年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,321,331,017.91	696,882,573.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,364,263.83	21,723,695.08
经营活动现金流入小计		1,341,695,281.74	718,606,269.03
购买商品、接受劳务支付的现金		455,674,857.47	446,621,342.89
支付给职工以及为职工支付的现金		60,818,500.80	63,597,323.98
支付的各项税费		96,094,377.22	93,477,426.93
支付其他与经营活动有关的现金		31,880,908.17	326,901,353.95
经营活动现金流出小计		644,468,643.66	930,597,447.75
经营活动产生的现金流量净额		697,226,638.08	-211,991,178.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,372,050,000.00	1,125,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,569,574.05	39,916,654.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
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		1,403,619,574.05	1,164,916,654.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,123,952.92	33,971,341.99
投资支付的现金		1,555,629,045.52	673,206,062.00
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			

投资活动现金流出小计		1,665,752,998.44	707,177,403.99
投资活动产生的现金流量净额		-262,133,424.39	457,739,250.92
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		50,878,821.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,522,131.64	4,112,714.11
筹资活动现金流入小计		58,400,952.64	4,112,714.11
偿还债务支付的现金		50,878,621.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,296,607.21	205,738,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		260,114.97	710,074.05
筹资活动现金流出小计		288,435,343.18	206,448,074.05
筹资活动产生的现金流量净额		-230,034,390.54	-202,335,359.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5.40	-4.01
五、现金及现金等价物净增加额		205,058,828.55	43,412,708.25
加：期初现金及现金等价物余额		526,150,371.19	1,099,306,321.73
六、期末现金及现金等价物余额		731,209,199.74	1,142,719,029.98

法定代表人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

合并所有者权益变动表
2017年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,254,500,000.00				742,713,960.84		32,362,500.00		307,376,005.42		2,277,520,431.76	6,432,659.98	4,620,905,558.00
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	1,254,500,000.00				742,713,960.84		32,362,500.00		307,376,005.42		2,277,520,431.76	6,432,659.98	4,620,905,558.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00				0.00		-1,275,000.00		0.00		410,976,161.53	-127,133.90	409,574,027.63
(一)综合收益总额							-1,275,000.00				649,331,161.53	-127,133.90	647,929,027.63
(二)所有者投入和减少资本													0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三)利润分配	0.00				0.00		0.00		0.00		-238,355,000.00	0.00	-238,355,000.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-238,355,000.00		-238,355,000.00

4. 其他												0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00			0.00		0.00		0.00	0	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
(五)专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六)其他												0.00
四、本期期末余额	1,254,500,000.00			742,713,960.84		31,087,500.00		307,376,005.42		2,688,496,593.29	6,305,526.08	5,030,479,585.63

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	501,800,000.00				993,613,960.84				250,900,000.00		2,287,372,447.75	8,229,921.38	4,041,916,329.97
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	501,800,000.00				993,613,960.84				250,900,000.00		2,287,372,447.75	8,229,921.38	4,041,916,329.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	752,700,000.00				-250,900,000.00						-176,559,585.41	-367,494.68	324,872,919.91
(一)综合收益总额											530,978,414.59	-367,494.68	530,610,919.91
(二)所有者投入和减少资本													0.00

		先 股	续 债	他							
一、上年期末余额	1,254,500,000.00				742,872,634.94		32,362,500.00		307,376,005.42	1,616,298,165.76	3,953,409,306.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,254,500,000.00				742,872,634.94		32,362,500.00		307,376,005.42	1,616,298,165.76	3,953,409,306.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,275,000.00			474,562,910.90	473,287,910.90
（一）综合收益总额							-1,275,000.00			712,917,910.90	711,642,910.90
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配										-238,355,000.00	-238,355,000.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-238,355,000.00	-238,355,000.00
3. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00

(五) 专项储备											0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	1,254,500,000.00			742,872,634.94		31,087,500.00		307,376,005.42	2,090,861,076.66		4,426,697,217.02

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	501,800,000.00	0.00	0.00	0.00	993,772,634.94				250,900,000.00	1,815,552,116.94	3,562,024,751.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	501,800,000.00				993,772,634.94				250,900,000.00	1,815,552,116.94	3,562,024,751.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	752,700,000.00	0.00	0.00	0.00	-250,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-146,346,605.20	355,453,394.8
（一）综合收益总额										561,191,394.80	561,191,394.80
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配	501,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-707,538,000.00	-205,738,000.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	501,800,000.00									-707,538,000.00	-205,738,000.00
3. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	250,900,000.00	0.00	0.00	0.00	-250,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	250,900,000.00				-250,900,000.00						0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	1,254,500,000.00	0.00	0.00	0.00	742,872,634.94	0.00	0.00	0.00	250,900,000.00	1,669,205,511.74	3,917,478,146.68	

法定代表人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

江苏今世缘酒业股份有限公司前身为江苏今世缘酒业有限公司，系经涟水县人民政府涟政复[1997]14号文批复，由涟水县商业贸易总公司和江苏省涟水制药厂共同出资设立的有限责任公司，于1997年12月23日取得涟水县工商行政管理局核发的注册号为13985014-9的企业法人营业执照。

根据2011年1月12日股东会决议，江苏今世缘酒业有限公司整体变更为江苏今世缘酒业股份有限公司，并于2011年1月28日完成整体变更工商登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]572号文批准，2014年6月23日公司向社会公开发行人民币普通股5,180万股（每股面值为人民币1元），发行后公司股本为50,180万股。2014年7月3日，公司A股股票在上海证券交易所挂牌交易。2014年7月25日，公司在江苏省淮安工商行政管理局办理了变更登记。

根据公司2015年年度股东大会审议通过的《2015年度利润分配及资本公积转增股本议案》，以公司2015年12月31日总股本50180万股为基数，用未分配利润向全体股东按每10股派送红股10股并派发现金红利4.10元（含税），同时以资本公积每10股转增5股。该利润分配已于2016年5月实施完毕后，公司股本增加75270万股，2016年12月31日总股本为125450万股。2016年6月15日，公司在江苏省淮安工商行政管理局办理了变更登记。

公司住所：江苏省涟水县高沟镇今世缘大道1号。

公司所属行业：酿酒食品行业。

本公司主要经营范围为：

白酒生产、销售本公司产品；配制酒的生产、销售；预包装食品批发与零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；品牌策划；酒类新产品开发；服装鞋帽制造、销售；设计、制作、代理一般广告；企业管理咨询。（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）

本公司的控股股东为今世缘集团有限公司，实际控制人为涟水县人民政府。

2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本期财务报表合并范围列示如下：

江苏今世缘酒业销售有限公司、江苏今世缘固态发酵工程技术有限公司、江苏今世缘灌装有限公司、今世缘(上海)商贸有限公司、湖北今世缘酒业销售有限公司、杭州今世缘酒类销售有限公司、江苏今世缘文化传播有限公司、湖南今世缘酒业有限公司、青岛今世缘酒业销售有限公司、海南今世缘酒业销售有限公司、上海酉缘投资管理有限责任公司、江苏美满姻缘物联科技发展有限公司、南京今世缘商贸有限公司等十三家公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会监督委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，不存在可能导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股

权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

√适用□不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币性货币项目和非货币项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分

配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价

款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，其分类与前述在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资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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，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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工

具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用□不适用

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 100 万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 50 万元及以上的款项。</p>
-------------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用□不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用□不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用√不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用□不适用

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12. 存货

√适用□不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得

的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的指定。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合同形成的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量: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,与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定;在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益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。

采用权益法核算的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,不调整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,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益和其他综合收益等。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;在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权的处置

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。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而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者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算法核算

而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用□不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用□不适用

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	20-40	5	2.38-4.75
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
机器设备	年限平均法	4-16	5	5.94-23.75
电子及其他设备	年限平均法	2-20	5	4.75-47.50

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

17. 在建工程

√适用□不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

18. 借款费用

√适用□不适用

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

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所构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。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当构建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。构建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

22. 长期资产减值

√适用□不适用

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，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。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。

24. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用□不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

√适用□不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1) 该义务是承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个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。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 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；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结

算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、3%、6%、5%
消费税	产品销售收入	白酒消费税按照销售额的 20% 从价计征
	产品销售数量	按照 0.50 元/斤从量计征
	委托加工材料成本、加工费及委托加工数量	按照受托方的同类白酒的销售价格计算纳税；没有同类白酒销售价格的，按照组成计税价格计算纳税。组成计税价格 = (材料成本 + 加工费 + 委托加工数量 × 定额税率) ÷ (1 - 比例税率)
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(1) 本公司之全资子公司江苏今世缘酒业销售有限公司之北京分公司为增值税小规模纳税人，税率为 3%。(2) 本公司之全资子公司江苏今世缘文化传播有限公司为增值税一般纳税人，其广告业税率为 6%，销售货物税率为 17%。(3) 本公司之全资子公司上海西缘投资管理有限责任公司为增值税一般纳税人，税率为 6%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	283,375.45	233,661.36
银行存款	924,342,816.19	993,845,215.92
其他货币资金	207,217.00	3,734,844.62
合计	924,833,408.64	997,813,721.90
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

- (1) 期末银行存款余额中募集资金专户及募集资金理财账户存储余额为 252064514.25 元，公司须按照《募集资金三方监管协议》的规定使用募集资金。
- (2) 期末其他货币资金余额系存放在财付通支付科技有限公司备付金 207217 元。
- (3) 期末货币资金无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用√不适用

3、衍生金融资产

□适用√不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,750,000.00	29,650,000.00
商业承兑票据		
合计	11,750,000.00	29,650,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用√不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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	27,730,000.00	

商业承兑票据		
合计	27,730,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,857,891.05	100	4,535,172.27	13.14	31,322,718.78	25,982,264.68	100	3,929,577.39	15.12	22,052,687.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	35,857,891.05	/	4,535,172.27	/	31,322,718.78	25,982,264.68	/	3,929,577.39	/	22,052,687.29

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

□适用√不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	28,272,111.24	1,413,605.57	5%
1至2年	1,270,650.29	127,065.03	10%

2 至 3 年	3,021,543.02	906,462.91	30%
3 年以上			
3 至 4 年	2,286,143.74	1,143,071.87	50%
4 至 5 年	312,379.36	249,903.49	80%
5 年以上	695,063.40	695,063.40	100%
合计	35,857,891.05	4,535,172.27	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 605,594.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 (%)
第一名	非关联方	3,328,965.91	1 年以内	9.28
第二名	非关联方	2,894,248.02	1 年以内	8.07
第三名	非关联方	1,828,526.68	1 年以内	5.10
第四名	非关联方	1,646,327.76	1 年以内	4.59
第五名	非关联方	1,034,334.38	1 年以内	2.88
小 计		10,732,402.75		29.93

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,780,738.15	100.00	13,609,636.47	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	10,780,738.15	100.00	13,609,636.47	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用□不适用

单位名称	性质	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
昌荣传媒股份有限公司	预付广告费	4,834,022.00	1 年以内	44.84
澳洲王都庄园酒业有限公司	预付货款	2,659,031.11	1 年以内	24.66
涟水供电局	预付电费	1,027,480.91	1 年以内	9.53
中国移动通信集团江苏有限公司	预付话费	1,000,000.00	1 年以内	9.28
预付进口税金	预付税金	683,314.94	1 年以内	6.34
小计		10,203,848.96		94.65

其他说明

□适用√不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	430,000.00	
理财产品利息	6,287,500.00	

合计	6,717,500.00
----	--------------

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,274,765.98	100	4,453,839.20	36.28	7,820,926.78	21,491,918.12	100	5,237,638.09	24.37	16,254,280.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	12,274,765.98	/	4,453,839.20	/	7,820,926.78	21,491,918.12	/	5,237,638.09	/	16,254,280.03

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	7,140,456.07	357,022.81	5%
1 至 2 年	71,169.16	7,116.92	10%
2 至 3 年	1,213,566.00	364,069.80	30%
3 年以上			
3 至 4 年	220,589.03	110,294.52	50%
4 至 5 年	68,252.86	54,602.29	80%
5 年以上	3,560,732.86	3,560,732.86	100%
合计	12,274,765.98	4,453,839.20	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 783798.89 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
付保证金	1,254,666.00	10,083,166.00
领用促销品	118,376.00	119,056.00
借款	9,074,610.36	9,846,198.17
其他	1,827,113.62	1,443,497.95
合计	12,274,765.98	21,491,918.12

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

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
林维杰	非关联方	3,304,133.12	5年以上	26.92	3,304,133.12
涟水县高沟镇人民政府	非关联方	1,671,265.97	1年以内	13.62	83,563.30
中视金桥国际传媒涟水有限公司	非关联方	1,000,000.00	2至3年	8.15	300,000.00
刘青军	非关联方	435,500.00	1年以内	3.55	21,775.00
重庆都泉商贸有限公司	非关联方	422,870.99	1年以内	3.45	21,143.55
合计	/	6,833,770.08	/	55.69	3,730,614.97

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用√不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,368,322.50		53,368,322.50	61,926,398.52		61,926,398.52
在产品	4,913,000.19		4,913,000.19	15,371,713.17		15,371,713.17
库存商品	105,914,001.85		105,914,001.85	199,580,073.85		199,580,073.85
周转材料	4,012,698.74		4,012,698.74	3,496,019.56		3,496,019.56
半成品	1,316,090,691.50		1,316,090,691.50	1,234,052,067.69		1,234,052,067.69

合计	1,484,298,714.78	1,484,298,714.78	1,514,426,272.79	1,514,426,272.79
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

其他说明

一年内到期的其他非流动资产的内容说明

产品名称	产品类型	本金(万元)	起息日	到期日	预期年化收益率
中江国际·金鹤 152 号	非保本浮动收益型	10,000.00	2016-6-27	2017-12-31	8.30%
恒宇天泽黄河 11 号	非保本浮动收益型	5,000.00	2016-3-25	2017-9-25	9%
小 计		15,000.00			

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,613,000,000.00	1,798,700,000.00
预缴或留抵税额	2,085,988.35	2,226,583.36
合计	1,615,085,988.35	1,800,926,583.36

其他说明

理财产品说明：

产品名称	产品类型	本金(万元)	起息日	到期日	预期年化收益率
富江南之瑞富安盈 A 计划 R1705 期 34	保证收益型	5,000.00	2017-6-2	2017-12-6	4.15%
富江南之瑞富安盈 A 计划 R1702 期 07	保证收益型	5,000.00	2017-2-15	2017-8-16	3.70%
富江南之瑞富安盈 A 计划 R1611 期 25	保证收益型	5,000.00	2016-11-23	2017-11-17	3.40%
华泰紫金易融宝 1 号集合资产管理计划	非保本浮动收益型	2,800.00	2017-4-25	2017-10-24	4.70%
中国民生信托-至信 217 号新华联控股流动资金贷款集合资金信托计划	非保本浮动收益型	15,000.00	2016-11-19	2017-11-19	6.20%
中航信托·天启 556 号天诚聚富投资基金集合资金信托计划	非保本浮动收益型	15,000.00	2016-11-16	2017-11-9	5.00%
中航信托·天启 556 号天诚聚富投资基金集合资金信托计划	非保本浮动收益型	10,000.00	2016-11-23	2017-11-23	5.20%
华泰紫金投融宝集合资产管理计划次级 C 级份额	非保本浮动收益型	3,500.00	随时可赎回		6.00%
中融-融瀚 15 号集合资金信托计划	非保本浮动收益型	5,000.00	2017-1-23	2018-1-23	7.00%
华泰紫金投融宝集合资产管理计划优先级 1 年期 2 号份额	非保本浮动收益型	20,000.00	2017-2-28	2018-2-27	4.50%
中国工商银行养老理财（如意人生 II）	非保本浮动收益型	10,000.00	2017-3-7	2017-9-7	4.60%
中融-享融 97 号集合资金信托计划	非保本浮动收益型	5,000.00	2017-3-2	2018-3-1	7.00%
上海浦东发展银行结构性存款	保本浮动收益型	20,000.00	2017-3-21	2017-9-21	4.00%
中航信托-天启 150 号京安集合资金信托计划	非保本浮动收益型	20,000.00	2017-6-19	2018-6-19	7.00%
平安养老惠存 3 号资产管理产品		20,000.00	2017-6-22	2018-6-22	5.25%
小 计		161,300.00			

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
可供出售债务工具：						

可供出售权益工具:	650,309,689.50		650,309,689.50	483,359,689.50		483,359,689.50
按公允价值计量的	46,450,000.00		46,450,000.00	48,150,000.00		48,150,000.00
按成本计量的	603,859,689.50		603,859,689.50	435,209,689.50		435,209,689.50
合计	650,309,689.50		650,309,689.50	483,359,689.50		483,359,689.50

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,000,000.00			
公允价值	46,450,000.00			
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	41,450,000.00			
已计提减值金额				

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏今世缘葡萄酒业有限公司	800,000			800,000						
华泰瑞通投资管理有限公司	600,000			600,000						
华泰紫金(江苏)股权投资基金(有限合伙)	151,809,689.50			151,809,689.50						
君证(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	70,000,000			70,000,000						
上海东证今缘股权投资基金合伙企业(有限合伙)	112,000,000		21,350,000	90,650,000						
珠海广发信德今缘股权投资基金(有限合伙)	100,000,000			100,000,000						
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业(有限合伙)		100,000,000		100,000,000						
东方证券-诸暨东证睿奥投资中心(有限合伙)		90,000,000		90,000,000						

合计	435,209,689.50	190,000,000	21,350,000	603,859,689.50					/	
----	----------------	-------------	------------	----------------	--	--	--	--	---	--

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											

小计										
二、联营企业										
江苏聚缘机械设备有限公司	8,917,296.64			980,376.13					9,897,672.77	
小计	8,917,296.64			980,376.13					9,897,672.77	
合计	8,917,296.64			980,376.13					9,897,672.77	

其他说明

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	713,637,077.01	217,784,449.87	18,245,307.83	97,797,729.21	1,047,464,563.92
2. 本期增加金额	27,422,418.24	49,944,795.24	633,814.38	8,073,998.56	86,075,026.42
(1) 购置	2,552,634.60	891,476.70	633,814.38	5,738,313.67	
(2) 在建工程转入	24,869,783.64	49,053,318.54		2,335,684.89	
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,751,820.20	382,221.73	13,658.63	212,943.93	2,360,644.49
(1) 处置或报废	1,751,820.20	382,221.73	13,658.63	212,943.93	2,360,644.49
4. 期末余额	739,307,675.05	267,347,023.38	18,865,463.58	105,658,783.84	1,131,178,945.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	176,621,525.83	65,181,681.19	10,712,533.18	53,525,268.60	306,041,008.80
2. 本期增加金额	16,502,664.20	10,556,740.07	644,867.80	4,949,310.89	32,653,582.96
(1) 计提	16,502,664.20	10,556,740.07	644,867.80	4,949,310.89	32,653,582.96
3. 本期减少金额	502,104.68	286,749.30	12,975.70	142,334.75	944,164.43
(1) 处置或报废	502,104.68	286,749.30	12,975.70	142,334.75	944,164.43
4. 期末余额	192,622,085.35	75,451,671.96	11,344,425.28	58,332,244.74	337,750,427.33
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	546,685,589.70	191,895,351.42	7,521,038.30	47,326,539.10	793,428,518.52
2. 期初账面价值	537,015,551.18	152,602,768.68	7,532,774.65	44,272,460.61	741,423,555.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用√不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用√不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用√不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
淮安分部房屋	10,854,195.42	拆迁

其他说明:

□适用√不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

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
酿酒机械化及酒质提升技改工程	55,859,486.13		55,859,486.13			
分公司房屋改造工程				11,034,093.59		11,034,093.59
设备安装工程	417,501.69		417,501.69	18,705,188.48		18,705,188.48
厂区改造及装修工程	1,633,252.43		1,633,252.43	5,696,206.12		5,696,206.12
其他工程	422,490.62		422,490.62	2,476,087.08		2,476,087.08
合计	58,332,730.87		58,332,730.87	37,911,575.27		37,911,575.27

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

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
酿酒机械化及酒质提升技改工程	500,000		5,585.95			5,585.95	11.17	11.17%				募集资金
合计			5,585.95			5,585.95	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程物资	68,680.62	99,346.96
合计	68,680.62	99,346.96

其他说明：

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	118,255,421.09	1,000,000.00		22,283,603.05	140,454,000.00	281,993,024.14
2. 本期增加金额				5,887,594.46		5,887,594.46
(1) 购置				5,887,594.46		5,887,594.46
(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	118,255,421.09	1,000,000.00		28,171,197.51	140,454,000.00	287,880,618.60
二、累计摊销						
1. 期初余额	19,605,937.45	216,666.71		8,112,395.86	127,969,200.00	155,904,200.02
2. 本期增加金额	1,393,798.02	100,000.02		2,945,500.86	9,363,600.00	13,802,898.90
(1) 计提	1,393,798.02	100,000.02		2,945,500.86	9,363,600.00	13,802,898.90
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	20,999,735.47	316,666.73		11,057,896.72	137,332,800.00	169,707,098.92
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	97,255,685.62	683,333.27		17,113,300.79	3,121,200.00	118,173,519.68
2. 期初账面价值	98,649,483.64	783,333.29		14,171,207.19	12,484,800.00	126,088,824.12

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

□适用√不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告牌	32,021.92		19,213.08		12,808.84
租赁房屋改良支出	11,809,309.31		3,902,095.12		7,907,214.19
厂区改造工程	4,459,201.04	1,638,644.40	2,107,258.10		3,990,587.34
今世缘服务器及存储 等设备维保支出		754,716.98	83,857.44		670,859.54
合计	16,300,532.27	2,393,361.38	6,112,423.74		12,581,469.91

其他说明：

29、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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	8,916,799.07	2,220,973.47	9,127,006.57	2,281,751.67
内部交易未实现利润	69,180,108.42	17,295,027.10	102,247,711.06	25,561,927.77
可抵扣亏损				
负债账面价值高于其	467,627,715.68	116,906,928.92	460,428,567.62	115,107,141.91

计税基础				
合计	545,724,623.17	136,422,929.49	571,803,285.25	142,950,821.35

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	41,450,000.00	10,362,500.00	43,150,000.00	10,787,500.00
合计	41,450,000.00	10,362,500.00	43,150,000.00	10,787,500.00

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用√不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	72,212.39	40,208.91
可抵扣亏损	15,003,048.71	13,991,033.05
合计	15,075,261.10	14,031,241.96

(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

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

30、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购房款		3,020,000.00
预付设备款		729,510.00
理财产品	173,100,000.00	73,100,000.00
委托贷款	45,000,000.00	
预付投资款	63,629,045.52	
合计	281,729,045.52	76,849,510.00

其他说明：

理财产品明细

产品名称	产品类型	本金(万元)	起息日	到期日	预期年化收益率
万家共赢聚信资产管理计划	非保本浮动收益型	5,000.00	2016-6-12	2019-9-30	6.80%
中融-享融 65 号集合资金信托计划	非保本浮动收益型	2,310.00	2016-11-8	2018-3-13	6.80%
中粮信托顺成集合资金信托计划	非保本浮动收益型	10,000.00	2017-6-8	2019-6-8	7.00%
小 计		17,310.00			

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	100,000,200.00	150,000,000.00
合计	100,000,200.00	150,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	43,200,000.00	39,100,000.00
合计	43,200,000.00	39,100,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	82,058,755.55	83,710,033.26
1 至 2 年	80,178.42	127,741.26
2 至 3 年	119.75	411,422.61
3 年以上	77,844.90	75,900.00
合计	82,216,898.62	84,325,097.13

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	177,424,859.94	481,590,703.56
1 至 2 年	1,202,439.99	3,530,410.42
2 至 3 年	3,166,228.20	1,172,966.20
合计	181,793,528.13	486,294,080.18

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,546,167.21	99,192,873.25	117,744,026.17	32,995,014.29
二、离职后福利-设定提存计划		8,915,456.20	8,915,456.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	51,546,167.21	108,108,329.45	126,659,482.37	32,995,014.29

(2). 短期薪酬列示:

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,606,275.29	90,703,616.25	108,976,644.46	27,333,247.08
二、职工福利费		343,463.70	343,463.70	
三、社会保险费		4,583,251.30	4,583,251.30	
其中：医疗保险费		4,067,012.80	4,067,012.80	
工伤保险费		289,688.00	289,688.00	
生育保险费		226,550.50	226,550.50	
四、住房公积金		3,562,542.00	3,562,542.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,939,891.92		278,124.71	5,661,767.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	51,546,167.21	99,192,873.25	117,744,026.17	32,995,014.29

(3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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		8,612,881.20	8,612,881.20	
2、失业保险费		302,575.00	302,575.00	
3、企业年金缴费				
合计		8,915,456.20	8,915,456.20	

其他说明:

□适用√不适用

38、 应交税费

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,106,596.78	20,555,016.60
消费税	37,675,108.51	29,951,532.00
营业税		
企业所得税	147,334,017.87	104,845,564.57
个人所得税	838,678.46	394,845.49
城市维护建设税	4,151,084.44	2,727,126.73
房产税	1,339,589.96	1,862,796.17
土地使用税	583,272.95	478,113.85
教育费附加	2,488,586.50	1,635,631.20
地方教育附加	1,658,773.42	1,090,421.15
印花税	55,473.00	82,161.61
其他		103.37
合计	239,231,181.89	163,623,312.74

其他说明：

39、 应付利息

□适用√不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

40、 应付股利

□适用√不适用

41、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	101,759,681.68	100,717,193.64
暂借款		1,500,000.00
应付暂收款	3,132,000.79	5,866,147.29
预提费用	466,689,454.07	452,400,341.49

其他	2,194,207.26	1,568,935.39
合计	573,775,343.80	562,052,617.81

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
收取的客户的各种保证金	29,088,929.82	未到约定期限
合计	29,088,929.82	/

其他说明

□适用√不适用

42、划分为持有待售的负债

□适用√不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用√不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用√不适用

短期应付债券的增减变动:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用√不适用

其他说明,包括利率区间:

□适用√不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用√不适用

(2). 应付债券的增减变动:(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

□适用√不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

47、长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款:**

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位: 元币种人民币

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	10,000,000.00		500,000.00	9,500,000.00	与资产相关
合计	10,000,000.00		500,000.00	9,500,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
食品质量安全能力升级改造项目	10,000,000.00		500,000.00		9,500,000.00	与资产相关
合计	10,000,000.00		500,000.00		9,500,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

根据 2015 年 8 月 20 日江苏省财政厅苏财建[2015]276 号下达的《关于下达 2015 年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第二批）》，公司于 2015 年 12 月收到拨入的食品质量安全能力升级改造项目专项资金 10,000,000.00 元，用于购买相关设备，并自可供使用时起，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期该资产投入使用，预计使用年限 10 年。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	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	1,254,500,000.00						1,254,500,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	742,681,308.26			742,681,308.26
其他资本公积	32,652.58			32,652.58
合计	742,713,960.84			742,713,960.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	32,362,500.00	-1,700,000		-425,000	-1,275,000		31,087,500
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							

其他综合收益合计	32,362,500.00	-1,700,000		-425,000	-1,275,000		31,087,500
----------	---------------	------------	--	----------	------------	--	------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	307,376,005.42			307,376,005.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	307,376,005.42			307,376,005.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,277,520,431.76	2,287,372,447.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,277,520,431.76	2,287,372,447.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	649,331,161.53	530,978,414.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	238,355,000.00	205,738,000.00
转作股本的普通股股利		501,800,000.00
期末未分配利润	2,688,496,593.29	2,110,812,862.34

调整期初未分配利润明细：

61、营业收入和营业成本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,794,332,655.56	527,818,558.04	1,530,337,707.30	463,942,504.38
其他业务	9,389,212.00	1,056,691.77	8,142,643.97	1,290,125.17
合计	1,803,721,867.56	528,875,249.81	1,538,480,351.27	465,232,629.55

62、税金及附加

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	141,013,511.39	120,424,505.51
营业税		151,767.50
城市维护建设税	17,988,479.99	10,629,035.41
教育费附加	10,774,756.54	6,371,920.25
资源税		
房产税	2,568,442.06	
土地使用税	1,166,625.10	
车船使用税	4,860.61	
印花税	473,274.10	
地方教育费附加	7,182,525.46	4,247,141.70
合计	181,172,475.25	141,824,370.37

其他说明：

63、销售费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,638,625.09	17,860,551.88
折旧费	3,059,716.46	1,417,030.60
办公费	127,725.96	65,412.87
运输费装卸费	5,361,996.37	5,067,901.61
业务招待费	5,386,547.33	2,777,924.60
差旅费	5,764,835.91	6,052,438.81
广告促销宣传费用	162,055,602.36	141,525,972.64
其他	7,179,968.00	11,526,742.75
合计	211,575,017.48	186,293,975.76

其他说明：

64、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,534,119.48	32,829,700.77
折旧费	8,210,569.70	11,940,308.39
修理费	1,625,899.61	991,840.60
办公费	144,366.78	99,669.12
差旅费	1,280,338.58	1,114,200.50
运输装卸费	538,624.82	469,683.17
保险费	301,963.33	274,103.36
业务招待费	594,647.86	665,772.62
税金		3,751,116.01
无形资产摊销	11,934,801.20	11,605,398.66
其他	24,779,755.16	25,582,271.29
合计	82,945,086.52	89,324,064.49

其他说明：

65、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,818.09	0.00
利息收入	-11,387,033.83	-15,049,606.20
汇兑损失	-5.40	4.01
金融机构手续费	985,358.17	302,096.78
合计	-10,357,862.97	-14,747,505.41

其他说明：

66、资产减值损失

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-90,857.39	95,601.68
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-90,857.39	95,601.68

其他说明：

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	980,376.13	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	51,046,673.64	41,806,961.76
合计	52,027,049.77	41,806,961.76

其他说明：

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	791,224.90		791,224.90
其中：固定资产处置利得	791,224.90		791,224.90
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,958,000.00	0.00	2,958,000.00
代扣手续费返还	1,086,494.99	3,218,638.65	1,086,494.99
其他	139,195.39	1,429,188.88	139,195.39
合计	4,974,915.28	4,647,827.53	4,974,915.28

计入当期损益的政府补助

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年市级产业发展资金	300,000.00		与收益相关
县经济和信息化委员会财源建设奖	1,633,000.00		与收益相关
食品质量安全能力升级改造项目专项资金（注 1）	500,000.00		与资产相关
淮安市环境监察局 2016 年在线监控运维补助费	24,000.00		与收益相关
上海市科技金融业政府扶持资金	101,000.00		与收益相关
涟水县旅游局厕所奖补资金	400,000		与收益相关
合计	2,958,000.00		/

其他说明：

√适用□不适用

注 1：根据 2015 年 8 月 20 日江苏省财政厅苏财建[2015]276 号下达的《关于下达 2015 年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第二批）》，公司于 2015 年 12 月收到拨入的食品质量安全能力升级改造项目专项资金 10,000,000.00 元，用于购买相关设备，并自可供使用时起，按照资产

的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期该资产投入使用，预计使用年限 10 年。

70、营业外支出

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	535,413.35	68,480.58	535,413.35
其中：固定资产处置损失	535,413.35	68,480.58	535,413.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	590,000.00	1,416,000.00	590,000.00
滞纳金	27,027.96	13,874.97	27,027.96
其他	1,051.88	18,877.10	1,051.88
合计	1,153,493.19	1,517,232.65	1,153,493.19

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	209,719,311.23	181,560,136.92
递延所得税费用	6,527,891.86	3,223,714.64
合计	216,247,203.09	184,783,851.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	865,451,230.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	216,362,807.68
子公司适用不同税率的影响	-84,331.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	596,182.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-564,029.04

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	256,117.35
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-319,543.64
所得税费用	216,247,203.09

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

73、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,958,000.00	0.00
利息收入	11,387,033.83	10,622,546.35
往来款及其他	27,353,217.56	24,391,206.15
合计	41,698,251.39	35,013,752.50

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：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	985,358.17	317,646.98
付现费用	197,609,111.59	174,814,486.17
往来款及其他	62,809,071.75	28,140,525.19
合计	261,403,541.51	203,272,658.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费		500,200.00
合计		500,200.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息及理财收入	7,655,593.73	4,112,714.11
合计	7,655,593.73	4,112,714.11

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行票据贴现保证金		15,000,000.00
银行票据贴现手续费		
票据贴现	150,000,000.00	
手续费	260,114.97	710,074.05
合计	150,260,114.97	15,710,074.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	649,204,027.63	530,610,919.91
加：资产减值准备	-90,857.39	95,601.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,653,582.96	31,152,258.92

无形资产摊销	13,802,898.90	12,751,032.48
长期待摊费用摊销	6,112,423.74	0
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）	-255,811.55	68,480.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,085,593.73	-4,550,973.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,665,851.72	-6,307,841.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,527,891.86	3,223,714.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-425,000.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,127,558.01	-8,854,697.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,070,424.09	36,781,346.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-231,941,667.66	-175,297,365.49
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	474,034,025.14	419,672,477.14
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	924,833,408.64	1,489,578,547.20
减：现金的期初余额	994,813,721.90	1,430,222,383.09
加：现金等价物的期末余额	0	
减：现金等价物的期初余额	0	
现金及现金等价物净增加额	-69,980,313.26	59,356,164.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	924,833,408.64	994,813,721.90
其中：库存现金	283,375.45	233,661.36
可随时用于支付的银行存款	924,342,816.19	993,845,215.92
可随时用于支付的其他货币资 金	207,217.00	734,844.62
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	924,833,408.64	994,813,721.90
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		

其他说明：

□适用√不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用√不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

□适用√不适用

77、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

√适用□不适用

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	379.88	5.0299	1910.76
其中：美元			
澳元	379.88	5.0299	1910.76

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	300,000.00	2016年市级产业发展资金	300,000.00
财政拨款	1,633,000.00	县经济和信息化委员会财源建设奖	1,633,000.00
财政拨款	24,000.00	淮安市环境监察局2016年在线监控运维补助费	24,000.00
财政拨款	101,000.00	上海市科技金融业政府扶持资金	101,000.00
财政拨款	400,000	涟水县旅游局厕所奖补资金	400,000

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用□不适用

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	
江苏今世缘酒业销售有限公司	涟水县高沟镇	涟水县高沟镇	酒类饮料销售	100		设立或投资
江苏今世缘固态发酵工程技术有限公司	涟水县高沟镇	涟水县高沟镇	固态发酵技术研究	90	10	设立或投资
江苏今世缘灌装有限公司	涟水县高沟镇	涟水县高沟镇	酒类饮料灌装销售	100		设立或投资
今世缘(上海)商贸有限公司	上海市	上海市	一般贸易	100		设立或投资
湖北今世缘酒业销售有限公司	武汉市	武汉市	酒类饮料销售	55		设立或投资
杭州今世缘酒类销售有限公司	杭州市	杭州市	酒类饮料销售	55		设立或投资
江苏今世缘文化传播有限公司	涟水县高沟镇	涟水县高沟镇	广告设计制作	100		设立或投资
湖南今世缘酒业有限公司	长沙市	长沙市	酒类饮料销售	100		设立或投资
青岛今世缘酒业销售有限公司	青岛市	青岛市	酒类饮料销售	55		设立或投资
海南今世缘酒业销售有限公司	海口市	海口市	酒类饮料销售	55		设立或投资
上海酉缘投资管理有限责任公司	上海市	上海市	投资、咨询	100		设立或投资
江苏美满姻缘物联科技发展有限公司	南京市	南京市	贸易及服务业		90.09	设立或投资
南京今世缘商贸有限公司	南京市	南京市	一般贸易		100	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

□适用√不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	9,372,084.66	8,391,708.53
下列各项按持股比例计算的合计数	980,376.13	36,731.93
--净利润	980,376.13	36,731.93

—其他综合收益		
—综合收益总额		

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

南京今世缘商贸有限公司(以下简称南京今世缘商贸)系由本公司之全资子公司今世缘销售公司于2015年6月15日投资设立的有限责任公司(法人独资),注册资本人民币500万元。本公司通过今世缘销售公司持有其100%的表决权。截至2017年6月30日,由于南京今世缘商贸股东尚未出资,故本公司未将该公司纳入合并财务报表范围。

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融				

资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	46,450,000.00			46,450,000.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	46,450,000.00			46,450,000.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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				
(一) 持有待售资产				
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				

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

√适用□不适用

公司持有的可供出售金融资产中的上市公司股票投资，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

□适用√不适用

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

□适用√不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用√不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用√不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用√不适用

8、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

□适用√不适用

9、其他

□适用√不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用□不适用

单位:万元币种:人民币

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 (%)
今世缘集团有限公司	涟水县	房地产开发与经营	40,000	44.72	44.72

本企业的母公司情况的说明

母公司名称：今世缘集团有限公司(2010年8月31日，江苏今世缘投资发展有限公司名称变更为今世缘集团有限公司)；公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；注册地址：涟水县高沟镇涟高路1号；办公地址：涟水县高沟镇涟高路1号；法定代表人：周亚东；注册资本：40,000 万元人民币；统一社会信用代码：91320826784959761P。经营范围：房地产开发与经营。实业投资；日用百货销售；服装生产；谷物种植；经济信息咨询服务；农副产品收购、销售；粮食收购；建筑材料销售；化肥销售。（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）

本企业最终控制方是涟水县人民政府
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用□不适用

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (人民币万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码或统一社会信用代码
江苏今世缘酒业销售有限公司	全资子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	涟水县高沟镇	倪从春	酒类饮料销售	6,000	100	100	9132082613985019XC
江苏今世缘固态发酵工程技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	涟水县高沟镇	吴建峰	固态发酵技术研究	500	100	100	91320826798628517E
江苏今世缘灌装有限公司	全资子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	涟水县高沟镇	严汉忠	酒类饮料灌装	600	100	100	9132082668780440X1
今世缘(上海)商贸有限公司	全资子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	上海市	张晓东	办公用品、日用百货等产品销售	100	100	100	913101105647627482
湖北今世缘酒业销售有限公司	控股子公司	有限责任公司 (自然人投资或控股)	武汉市	周方谱	预包装食品批发兼零售	500	55	55	91420106587982954F
杭州今世缘酒类销售有限公司	控股子公司	私营有限责任公司 (自然人投资或控股)	杭州市	吴国瑞	预包装食品的销售	500	55	55	91330105053681305K
江苏今世缘文化传播有限公司	全资子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	涟水县高沟镇	孙万军	广告设计、制作、代理；国内旅游等	500	100	100	91320826058603533Q
湖南今世缘酒业有限公司	全资子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	长沙市	黄克滨	预包装食品批发兼零售	1,000	100	100	07717094-8
青岛今世缘酒业销售有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	青岛市	李强	预包装食品批发兼零售	1,000	55	55	08648736-5
海南今世缘酒业销售有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	海口市	葛建国	酒类销售	500	55	55	39979780-7
上海酉缘投资管理有限责任公司	全资子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	上海市	王卫东	投资、管理咨询	12,900	100	100	913101103421832739

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (人民币万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码或统一社会信用代码
江苏美满姻缘物联科技发展有限公司	控股孙公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	南京市	胡跃吾	服务业	2,220	90.09	90.09	913201043027810256
南京今世缘商贸有限公司	控股孙公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	南京市	羊栋	一般贸易	500	100	100	33935014-9

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

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏聚缘机械设备有限公司	本公司的联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
涟水县财政局	其他
江苏国缘宾馆有限公司	股东的子公司
江苏天源玻璃制品有限公司	其他
上海铭大实业(集团)有限公司	参股股东

其他说明

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏国缘宾馆有限公司	餐饮住宿	3,353,499.47	1,168,870.00
江苏天源玻璃制品有限公司	采购包装物	13,949,151.15	10,915,215.55
江苏聚缘机械设备有限公司	购买固定资产	14,631,570.94	6,824,209.39

出售商品/提供劳务情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏国缘宾馆有限公司	销售商品	366,790.60	793,137.60
今世缘集团有限公司	销售商品	655,250.43	501,299.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用√不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用√不适用

关联托管/承包情况说明

□适用√不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用√不适用

关联管理/出包情况说明

□适用√不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用√不适用

本公司作为承租方：

□适用√不适用

关联租赁情况说明

□适用√不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏今世缘酒业销售有限公司	60,000,000	2016年7月26日	2017年1月26日	是
江苏今世缘酒业销售有限公司	90,000,000	2016年7月26日	2017年1月26日	是
江苏今世缘酒业销售有限公司	30,000,000	2016年9月21日	2017年3月21日	是
江苏今世缘酒业销售有限公司	30,000,000	2016年11月28日	2017年5月28日	是
江苏今世缘酒业销售有限公司	30,000,000	2017年2月27日	2018年2月28日	否
江苏今世缘酒业销售有限公司	30,000,000	2017年6月14日	2018年2月28日	否
江苏今世缘酒业销售有限公司	100,000,000	2017年6月19日	2018年2月28日	否

本公司作为被担保方

□适用√不适用

关联担保情况说明

√适用□不适用

(1) 2016年7月26日,本公司之全资子公司江苏今世缘酒业销售有限公司(以下简称今世缘销售)与中国工商银行涟水支行签订《银行承兑协议》(合同编号“2016(承兑协议)00004号”,以下简称

主合同 1), 金额为人民币 6000 万元, 期限 6 个月。为确保上述主合同 1 的履行, 本公司与中国工商银行涟水支行签订《保证合同》(合同编号“2016 涟水(保)字第 0005 号”), 本公司为今世缘销售在主合同 1 项下所欠的全部债务提供连带责任担保。

(2) 2016 年 7 月 26 日, 本公司之全资子公司今世缘销售与中国工商银行涟水支行签订《银行承兑协议》(合同编号“2016(承兑协议)00005 号”, 以下简称主合同 2), 金额为人民币 9000 万元, 期限 6 个月。为确保上述主合同 2 的履行, 本公司与中国工商银行涟水支行签订《保证合同》(合同编号“2016 涟水(保)字第 0004 号”), 本公司为今世缘销售在主合同 2 项下所欠的全部债务提供连带责任担保。

(3) 2016 年 9 月 21 日, 本公司之全资子公司今世缘销售与中国工商银行涟水支行签订《银行承兑协议》(合同编号“2016(承兑协议)00006 号”, 以下简称主合同), 金额为人民币 3000 万元, 期限 6 个月。为确保上述主合同的履行, 本公司与中国工商银行涟水支行签订《保证合同》(合同编号“2016 涟水(保)字第 0007 号”), 本公司为今世缘销售在主合同项下所欠的全部债务提供连带责任担保。

(4) 2016 年 11 月 28 日, 本公司之全资子公司今世缘销售与广发银行股份有限公司淮安分行签订《承兑合同》(合同编号“(2016)淮银承字第 000001 号”, 以下简称主合同), 金额为人民币 3000 万元, 期限 6 个月。为确保上述主合同的履行, 本公司与广发银行股份有限公司淮安分行签订《保证合同》(合同编号“(2016)淮承字第 000001 号-担保 01”), 本公司为今世缘销售在主合同项下所欠的全部债务提供连带责任担保。

(5) 2017 年 2 月 27 日, 本公司之全资子公司今世缘销售与中国工商银行涟水支行签订《银行承兑协议》(合同编号“2017(承兑协议)00001 号”, 以下简称“主合同”), 金额为人民币 3000 万元, 期限 6 个月。为确保上述主合同的履行, 本公司与中国工商银行涟水支行签订《保证合同》(合同编号“2017 年涟水(保)字第 0001 号”), 本公司为今世缘销售在主合同项下所欠的全部债务提供连带责任担保。

(6) 2017 年 6 月 14 日, 本公司之全资子公司今世缘销售与中国工商银行涟水支行签订《银行承兑协议》(合同编号“2017(承兑协议)00002 号”, 以下简称“主合同”), 金额为人民币 3000 万元, 期限 6 个月。为确保上述主合同的履行, 本公司与中国工商银行涟水支行签订《保证合同》(合同编号“2017 年涟水(保)字第 0003 号”), 本公司为今世缘销售在主合同项下所欠的全部债务提供连带责任担保。

(7) 2017 年 6 月 19 日, 本公司之全资子公司今世缘销售与中国银行股份有限公司涟水支行签订《流动资金借款合同》(合同编号“150126909D17061501 号”, 以下简称“主合同”), 金额为人民币 10,000 万元, 期限 12 个月。为确保上述主合同的履行, 本公司与中国银行股份有限公司涟水支行签订《保证合同》(合同编号“2017 年涟中红保字 061501 号”), 本公司为今世缘销售在主合同项下所欠的全部债务提供连带责任担保。

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司为今世缘销售提供担保的银行承兑汇票期末余额为 16,000 万元。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	涟水县财政局		1,500,000.00
其他应付款	江苏聚缘机械设备有限公司	4,342,076.50	3,375,126.50
其他应付款	江苏天源玻璃制品有限公司	300,000.00	300,000.00
应付账款	江苏天源玻璃制品有限公司	32,846.91	1,659,044.15
应付账款	江苏聚缘机械设备有限公司	0.00	3,879,550.05

7、关联方承诺

□适用√不适用

8、其他

□适用√不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用√不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用√不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用√不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用√不适用

5、 其他

□适用√不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用√不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用√不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用√不适用

3、其他适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	238,355,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	238,355,000

3、销售退回适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,607,409.93	100	13,834.69	0.53	2,593,575.24	630,445.88	100.00	40,670.75	6.45	589,775.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,607,409.93	100	13,834.69	0.53	2,593,575.24	630,445.88	/	40,670.75	/	589,775.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			

其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	116,153.73	5,807.69	5%
1 至 2 年	1,700.00	170.00	10%
2 至 3 年			30%
3 年以上			
3 至 4 年	15,714.00	7,857.00	50%
4 至 5 年			
5 年以上			100%
合计	133,567.73	13,834.69	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 26,836.06 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	177,888,340.37	100	3,651,754.58	2.05	174,236,585.79	185,617,408.24	100.00	4,060,314.99	2.19	181,557,093.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	177,888,340.37	/	3,651,754.58	/	174,236,585.79	185,617,408.24	/	4,060,314.99	/	181,557,093.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,897,711.52	194,885.58	
1 至 2 年	26,516.80	2,651.68	
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	19,789.47	9,894.74	
4 至 5 年			
5 年以上	3,444,322.58	3,444,322.58	
合计	7,388,340.37	3,651,754.58	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 408,560.41 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √ 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □ 不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	177,888,340.37	177,617,408.24
保证金		8,000,000
合计	177,888,340.37	185,617,408.24

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □ 不适用

单位:元币种:人民币

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
上海酉缘投资管理有限责任公司	关联方	170,500,000.00	1年以内	95.85	0
林维杰	非关联方	3,304,133.12	5年以内	1.86	3,304,133.12
涟水县高沟镇人民政府	非关联方	1,671,265.97	1年以内	0.94	83,563.30
重庆都泉商贸有限公司	非关联方	422,870.99	1年以内	0.24	21,143.55
刘青军	非关联方	201,000.00	1年以内	0.11	10,050.00
合计	/	176,099,270.08	/	99.00	3,418,889.97

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √ 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √ 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √ 不适用

其他说明:

□适用 √ 不适用

3、长期股权投资

√适用 □ 不适用

单位:元币种:人民币

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	226,196,960.58		226,196,960.58	226,196,960.58		226,196,960.58
对联营、合营企业投资	9,372,084.66		9,372,084.66	8,391,708.53		8,391,708.53
合计	235,569,045.24		235,569,045.24	234,588,669.11		234,588,669.11

(1) 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏今世缘酒业销售有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
江苏今世缘固态发酵工程技术有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
江苏今世缘灌装有限公司	5,506,960.58			5,506,960.58		
今世缘(上海)商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖北今世缘酒业销售有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
杭州今世缘酒类销售有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
江苏今世缘文化传播有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南今世缘酒业有限公司	9,640,000.00			9,640,000.00		
青岛今世缘酒业销售有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00		
海南今世缘酒业销售有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
上海酉缘投资管理有限责任公司	129,000,000.00			129,000,000.00		
合计	226,196,960.58			226,196,960.58		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江苏聚缘机械设备有限公司有限	8,391,708.53			980,376.13						9,372,084.66

公司										
小计	8,391,708.53		980,376.13						9,372,084.66	
合计	8,391,708.53		980,376.13						9,372,084.66	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,091,457.43	518,517,328.91	580,141,513.13	483,796,563.25
其他业务	22,351,887.76	12,205,843.31	18,913,267.58	9,408,075.25
合计	620,443,345.19	530,723,172.22	599,054,780.71	493,204,638.50

其他说明：

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	692,167,719.81	515,298,222.67
权益法核算的长期股权投资收益	980,376.13	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品产生的投资收益	45,237,895.97	42,306,961.76
合计	738,385,991.91	557,605,184.43

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	255,811.55	
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）	2,958,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	607,610.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,655,593.73	
所得税影响额	-2,666,098.27	
少数股东权益影响额	-409.35	
合计	8,810,508.20	

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

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.26	0.5176	0.5176
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.08	0.5106	0.5106

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：周素明

董事会批准报送日期：2017 年 7 月 30 日

修订信息

适用 不适用