

发行人：泸州老窖集团有限责任公司

债券代码：101562010 债券简称：15 泸州窖 MTN001

债券代码：101662059 债券简称：16 泸州窖 MTN001

债券代码：031655023 债券简称：16 泸州窖 PPN003

债券代码：011900036 债券简称：19 泸州窖 SCP001

债券代码：101900022 债券简称：19 泸州窖 MTN001

债券代码：011900238 债券简称：19 泸州窖 SCP002

债券代码：101900547 债券简称：19 泸州窖 MTN002

泸州老窖集团有限责任公司 关于变更会计政策的公告

泸州老窖集团有限责任公司（以下简称“公司”）根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）和 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定，对公司涉及相关项目进行了重分类列示，现就该事项内容公告如下：

一、会计政策变更的原因和依据

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），将原列报的“应收票据及应收账款”科目变更为“应收票据”、“应收账款”；将原列报的“应付票据及应付账款”科目变更为“应付票据”、应付账

款。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等，我公司下属三家上市公司泸州老窖股份有限公司、华西证券股份有限公司、鸿利智汇集团股份有限公司从 2019 年 1 月 1 日开始执行，母公司及未上市下属公司暂未执行。

因本次会计政策变更属于按照法律、行政法规以及国家统一的会计制度规定采用新的会计政策，不需经公司有权机构就该事项进行决议。

二、会计政策变更的内容和影响

（一）会计报表项目变更内容

序号	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	影响 2019 年度报告金额
1	将原列报的“应收票据及应收账款”科目变更为“应收票据”、“应收账款”	应收票据、应收账款	应收票据及应收账款 4,218,900,818.88 元重分类至应收票据 2,473,104,751.91 元、应收账款 1,745,796,066.97 元
2	将原列报的“应付票据及应付账款”科目变更为“应付票据”、“应付账款”	应付票据、应付账款	应付票据及应付账款 2,502,955,506.85 元重分类至应付票据 427,503,053.38 元、应付账款 2,075,452,453.47 元

（二）新金融工具准则变更内容

单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	调 整	2019 年 1 月 1 日
货币资金	24,219,943,864.92	706,086.35	24,220,649,951.27
拆出资金	500,000,000.00	411,111.11	500,411,111.11
交易性金融资产		9,774,020,005.27	9,774,020,005.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,931,568,951.30	-8,044,247,117.89	1,887,321,833.41

项 目	2018年12月31日	调 整	2019年1月1日
其他应收款	3,610,196,329.08	-501,402,498.63	3,108,793,830.45
其中：应收利息	535,633,814.47	-499,310,298.63	36,323,515.84
其他应收款	2,908,738,630.06	-2,092,200.00	2,906,646,430.06
买入返售金融资产	6,710,715,368.17	40,802,110.01	6,751,517,478.18
其他流动资产	14,448,995,985.02	264,795,018.91	14,713,791,003.93
其他债权投资		5,245,773,552.39	5,245,773,552.39
可供出售金融资产	11,430,823,562.39	-7,032,094,851.06	4,398,728,711.33
长期股权投资	2,952,238,993.86	-3,184,123.00	2,949,054,870.86
其他权益工具投资		269,866,219.64	269,866,219.64
递延所得税资产	796,742,010.05	-4,354,712.08	792,387,297.97
拆入资金	2,500,000,000.00	1,657,055.55	2,501,657,055.55
交易性金融负债		750,653,717.21	750,653,717.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	765,148,791.13	-750,653,717.21	14,495,073.92
卖出回购金融资产款	5,207,030,295.89	1,886,770.85	5,208,917,066.74
其他应付款	2,525,261,058.83	-109,490,341.79	2,415,770,717.04
其中：应付利息	479,549,653.91	-109,490,341.79	370,059,312.12
其他流动负债	1,262,520,177.89	12,084,159.23	1,274,604,337.12
应付债券	11,596,792,805.90	93,862,356.16	11,690,655,162.06
预计负债	37,323,504.63	10,588.06	37,334,092.69
递延所得税负债	120,022,296.57	11,666,157.38	131,688,453.95
资本公积	2,423,249,503.40	2,427,473.04	2,425,676,976.44
其他综合收益	-83,383,757.60	10,074,195.11	-73,309,562.49
未分配利润	5,611,600,082.84	-14,133,434.46	5,597,466,648.38
少数股东权益	29,037,315,764.93	1,045,821.89	29,038,361,586.82

（三）会计政策变更的影响

本次会计政策变更会计报表项目仅为重分类列示不影响资产总额和损益，对于首次执行新金融工具准则的累积影响数，调整 2019 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本次会计政策变更不影响公司的正常生产经营以及偿债能力。

本公司承诺所披露信息真实、准确、完整、及时，并将按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及《银

行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则》等银行间债券市场自律规则指引的规定，在存续期内做好信息披露的工作，请投资者密切关注。

特此公告。

（以下无正文）

(本页无正文，为《泸州老窖集团有限责任公司关于变更会计政策的公告》盖章页)

泸州老窖集团有限责任公司
2019年08月30日

