



泸州老窖股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：泸州老窖股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	10,933,749,651.46	9,753,666,526.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,545,439.80	18,293,914.23
应收款项融资	2,855,987,446.81	2,393,797,259.80
预付款项	163,698,852.80	151,818,448.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	205,474,170.86	159,753,421.64
其中：应收利息	67,318,644.44	45,636,744.44
应收股利	30,114,991.30	
买入返售金融资产		
存货	3,805,416,004.07	3,641,235,092.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	249,589,311.90	195,174,048.57
流动资产合计	18,219,460,877.70	16,313,738,711.83
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,311,188,426.50	2,230,721,725.72
其他权益工具投资	354,466,613.35	352,395,255.78
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,834,118,122.34	1,518,865,397.91
在建工程	7,066,117,415.73	7,257,393,087.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	437,890,503.22	332,234,032.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,726,918.71	928,805.23
递延所得税资产	491,392,575.44	676,152,614.07
其他非流动资产	40,853,089.81	237,539,447.75
非流动资产合计	13,538,753,665.10	12,606,230,366.49
资产总计	31,758,214,542.80	28,919,969,078.32
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,825,905.98	
应付账款	2,030,319,305.16	1,868,623,958.02
预收款项		2,244,442,643.64
合同负债	588,278,202.31	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	363,794,712.74	342,025,687.49
应交税费	1,188,292,358.23	1,633,044,231.67
其他应付款	2,988,320,565.30	698,942,399.37
其中：应付利息	90,135,616.44	30,650,684.93
应付股利	2,328,956,436.84	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	71,461,894.52	
流动负债合计	7,237,292,944.24	6,787,078,920.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	3,986,319,687.09	2,490,883,676.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,345,000.00	23,845,000.00
递延所得税负债	63,948,293.05	63,430,453.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,073,612,980.14	2,578,159,130.03
负债合计	11,310,905,924.38	9,365,238,050.22
所有者权益：		
股本	1,464,752,476.00	1,464,752,476.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,722,777,063.13	3,722,777,063.13
减：库存股		
其他综合收益	196,669,728.76	194,817,130.57
专项储备		
盈余公积	1,464,752,476.00	1,464,752,476.00
一般风险准备		
未分配利润	13,451,242,333.34	12,559,746,579.91
归属于母公司所有者权益合计	20,300,194,077.23	19,406,845,725.61
少数股东权益	147,114,541.19	147,885,302.49
所有者权益合计	20,447,308,618.42	19,554,731,028.10
负债和所有者权益总计	31,758,214,542.80	28,919,969,078.32

法定代表人：刘淼

主管会计工作负责人：谢红

会计机构负责人：颜理

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

流动资产：		
货币资金	9,880,433,674.31	8,872,692,385.79
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	915,332.71	21,562.85
应收款项融资		
预付款项	17,878,055.71	11,682,593.27
其他应收款	7,526,535,796.06	5,850,481,480.50
其中：应收利息	111,388,492.40	40,570,144.44
应收股利	30,114,991.30	
存货	1,646,163.02	1,049,384.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,549,321.25	5,562,360.72
流动资产合计	17,437,958,343.06	14,741,489,767.37
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,717,148,554.61	5,636,681,853.83
其他权益工具投资	354,137,691.72	352,066,334.15
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	534,607,551.77	601,481,983.81
在建工程	1,006,518,048.07	967,953,263.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	292,071,257.27	297,830,285.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,588,888.01	777,834.15
递延所得税资产	84,821,454.75	75,249,717.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,991,893,446.20	7,932,041,272.23
资产总计	25,429,851,789.26	22,673,531,039.60
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	76,577,965.35	87,652,671.29
预收款项		9,712,630.35
合同负债	17,169,582.79	
应付职工薪酬	129,254,089.35	116,124,722.19
应交税费	96,865,083.43	82,399,599.18
其他应付款	4,334,854,219.02	1,099,598,588.83
其中：应付利息	90,135,616.44	30,650,684.93
应付股利	2,328,956,436.84	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,232,045.77	
流动负债合计	4,656,952,985.71	1,395,488,211.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	3,986,319,687.09	2,490,883,676.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,380,000.00	2,380,000.00
递延所得税负债	63,948,293.05	63,430,453.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,052,647,980.14	2,556,694,130.03
负债合计	8,709,600,965.85	3,952,182,341.87
所有者权益：		
股本	1,464,752,476.00	1,464,752,476.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,706,816,950.12	3,706,816,950.12
减：库存股		
其他综合收益	200,129,191.89	192,332,738.05
专项储备		
盈余公积	1,464,752,476.00	1,464,752,476.00
未分配利润	9,883,799,729.40	11,892,694,057.56
所有者权益合计	16,720,250,823.41	18,721,348,697.73
负债和所有者权益总计	25,429,851,789.26	22,673,531,039.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	7,634,482,901.87	8,013,035,019.72
其中：营业收入	7,634,482,901.87	8,013,035,019.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,461,876,189.00	4,458,613,035.17
其中：营业成本	1,386,636,428.85	1,626,443,132.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	679,513,830.82	1,027,010,927.88
销售费用	1,111,958,208.98	1,538,501,721.21
管理费用	360,013,975.76	340,569,422.14
研发费用	32,028,581.28	22,297,485.65
财务费用	-108,274,836.69	-96,209,653.90
其中：利息费用	66,532,174.99	64,806,647.95
利息收入	173,389,442.03	160,388,809.43
加：其他收益	10,441,675.27	17,293,543.26
投资收益（损失以「-」号填列）	104,338,756.40	97,024,631.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	94,958,932.04	88,275,961.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以「-」号填列）		
净敞口套期收益（损失以「-」号填列）		
公允价值变动收益（损失以「-」号填列）		
信用减值损失（损失以「-」号填列）	-401,066.70	-3,835,284.24
资产减值损失（损失以「-」号填列）		

资产处置收益（损失以『-』号填列）	104,663.83	248,064.82
三、营业利润（亏损以『-』号填列）	4,287,090,741.67	3,665,152,939.55
加：营业外收入	10,944,441.71	17,760,567.89
减：营业外支出	39,217,386.08	5,069,812.91
四、利润总额（亏损总额以『-』号填列）	4,258,817,797.30	3,677,843,694.53
减：所得税费用	1,034,276,363.11	898,232,269.30
五、净利润（净亏损以『-』号填列）	3,224,541,434.19	2,779,611,425.23
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以『-』号填列）	3,224,541,434.19	2,779,611,425.23
2. 终止经营净利润（净亏损以『-』号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	3,220,452,190.27	2,749,781,041.42
2. 少数股东损益	4,089,243.92	29,830,383.81
六、其他综合收益的税后净额	-3,007,407.03	34,428,095.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,852,598.19	34,416,541.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,553,518.16	27,648,251.01
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	1,553,518.16	27,648,251.01
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	299,080.03	6,768,290.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	6,242,935.68	6,679,104.79
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额	-5,943,855.65	89,185.81
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,860,005.22	11,554.14
七、综合收益总额	3,221,534,027.16	2,814,039,520.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,222,304,788.46	2,784,197,583.03
归属于少数股东的综合收益总额	-770,761.30	29,841,937.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.20	1.88
（二）稀释每股收益	2.20	1.88

法定代表人：刘淼

主管会计工作负责人：谢红

会计机构负责人：颜理

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,502,921,693.39	2,447,219,300.12
减：营业成本	1,040,786,248.30	1,621,162,415.45
税金及附加	15,549,764.92	25,151,156.04
销售费用		
管理费用	274,620,160.19	286,401,299.53
研发费用	9,011,286.24	6,268,987.51
财务费用	-131,445,866.38	-103,760,837.11
其中：利息费用	33,323,418.69	9,270,944.42
利息收入	164,861,694.13	113,078,683.00
加：其他收益	6,812,036.02	10,186,492.26
投资收益（损失以【-】号填列）	104,338,756.40	97,024,631.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	94,958,932.04	88,275,961.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以【-】号填列）		
净敞口套期收益（损失以【-】号填列）		
公允价值变动收益（损失以【-】号填列）		
信用减值损失（损失以【-】号填列）	-44,132.47	-177,197.13
资产减值损失（损失以【-】		

号填列)		
资产处置收益(损失以『-』号填列)	104,663.83	108,159.28
二、营业利润(亏损以『-』号填列)	405,611,423.90	719,138,364.27
加:营业外收入	8,883,565.15	4,646,619.50
减:营业外支出	24,377,133.78	4,741,335.98
三、利润总额(亏损总额以『-』号填列)	390,117,855.27	719,043,647.79
减:所得税费用	70,055,746.59	158,455,510.79
四、净利润(净亏损以『-』号填列)	320,062,108.68	560,588,137.00
(一)持续经营净利润(净亏损以『-』号填列)	320,062,108.68	560,588,137.00
(二)终止经营净利润(净亏损以『-』号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	7,796,453.84	34,327,355.80
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	1,553,518.16	27,648,251.01
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,553,518.16	27,648,251.01
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	6,242,935.68	6,679,104.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益	6,242,935.68	6,679,104.79
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	327,858,562.52	594,915,492.80
七、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.22	0.38

(二) 稀释每股收益	0.22	0.38
------------	------	------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,282,235,240.80	8,152,078,438.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,846,942.76	1,532,457.12
收到其他与经营活动有关的现金	218,878,679.44	219,496,515.99
经营活动现金流入小计	6,504,960,863.00	8,373,107,411.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,510,115,362.00	2,049,373,923.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	433,219,103.00	457,570,946.93
支付的各项税费	2,718,765,468.22	3,080,471,348.44
支付其他与经营活动有关的现金	1,114,045,507.54	1,078,940,602.22
经营活动现金流出小计	5,776,145,440.76	6,666,356,821.43
经营活动产生的现金流量净额	728,815,422.24	1,706,750,590.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	566,471.43	493,622.28

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	566,471.43	493,622.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,050,741,288.78	1,370,295,598.24
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,050,741,288.78	1,370,295,598.24
投资活动产生的现金流量净额	-1,050,174,817.35	-1,369,801,975.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,621,368.05	3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,621,368.05	3,500,000.00
取得借款收到的现金	1,494,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,499,621,368.05	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	180,000.00	10,149,100.00
筹资活动现金流出小计	180,000.00	10,149,100.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,499,441,368.05	-6,649,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,001,151.74	1,307,694.73
五、现金及现金等价物净增加额	1,180,083,124.68	331,607,209.11
加：期初现金及现金等价物余额	9,752,266,526.78	9,365,986,627.68
六、期末现金及现金等价物余额	10,932,349,651.46	9,697,593,836.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,704,864,696.11	2,505,459,765.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	190,974,553.30	144,617,971.84

经营活动现金流入小计	1,895,839,249.41	2,650,077,737.05
购买商品、接受劳务支付的现金	358,716,633.54	1,626,982,937.71
支付给职工以及为职工支付的现金	407,927,258.16	432,617,691.04
支付的各项税费	150,445,400.43	266,688,773.22
支付其他与经营活动有关的现金	1,375,167,996.43	71,483,657.64
经营活动现金流出小计	2,292,257,288.56	2,397,773,059.61
经营活动产生的现金流量净额	-396,418,039.15	252,304,677.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	566,471.43	487,222.28
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	566,471.43	487,222.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,227,143.76	97,098,339.93
投资支付的现金		10,149,100.00
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	90,227,143.76	107,247,439.93
投资活动产生的现金流量净额	-89,660,672.33	-106,760,217.65
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	1,494,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,494,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	180,000.00	
筹资活动现金流出小计	180,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	1,493,820,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,007,741,288.52	145,544,459.79
加：期初现金及现金等价物余额	8,872,692,385.79	6,189,473,157.83
六、期末现金及现金等价物余额	9,880,433,674.31	6,335,017,617.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,464,247.60				3,722,777.06		194,817.13		1,464,752.47		12,559,746.91		19,406,845.72	147,885.30	19,554,731.02
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	1,464,247.60				3,722,777.06		194,817.13		1,464,752.47		12,559,746.91		19,406,845.72	147,885.30	19,554,731.02
三、本期增减变动金额(减少以【-】号填列)							1,852,598.19				891,495.75		893,348.35	-770,761.30	892,577.59
(一)综合收益总额							1,852,598.19				3,220,452.19		3,222,304.78	-770,761.30	3,221,534.02
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,464,752,476.00				3,716,675,022.48		136,592,276.64		1,464,752,476.00		10,181,899,224.84		16,964,671,475.96	159,541,143.03	17,124,621,618.99
加：会计政策变更							33,689,709.06				5,752,926.37		39,442,635.43		39,442,635.43
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,464,752,476.00				3,716,675,022.48		170,281,985.70		1,464,752,476.00		10,181,765,215.12		17,004,114,399.39	159,541,143.03	17,163,655,254.42
三、本期增减变动金额（减少以『-』号填列）					6,102,040.65		34,416,541.61				479,414,703.62		519,933,285.88	13,590,797.30	533,524,083.18
（一）综合收益总额							34,416,541.61				2,749,781,041.42		2,784,197,583.03	29,841,937.95	2,814,039,520.98
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-2,270,366		-2,270,366		-2,270,366

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,464,752,476.00				3,706,816,950.12		192,332,738.05		1,464,752,476.00	11,892,694,057.56		18,721,348,697.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,464,752,476.00				3,706,816,950.12		192,332,738.05		1,464,752,476.00	11,892,694,057.56		18,721,348,697.73
三、本期增减变动金额（减少以【-】号填列）							7,796,453.84			-2,008,894,328.16		-2,001,097,874.32
（一）综合收益总额							7,796,453.84			320,062,108.68		327,858,562.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-2,328,956,436.84		-2,328,956,436.84
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,328,956,436.84		-2,328,956,436.84
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,464,752.47 6.00				3,706,816.95 0.12		200,129,191.89		1,464,752.47 6.00	9,883,799.729 40		16,720,250.823 41

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,464,752.47 6.00				3,706,816.95 0.12		134,386,305.26		1,464,752.47 6.00	9,285,944,182.35		16,056,652,389.73
加：会计政策变更							33,988,903.84			5,354,000.00		39,342,903.84
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,464,752.47 6.00				3,706,816.95 0.12		168,375,209.10		1,464,752.47 6.00	9,291,298,182.35		16,095,995,293.57

三、本期增减变动金额(减少以『-』号填列)						34,327,355.80			-1,709,778,200.80		-1,675,450,845.00
(一)综合收益总额						34,327,355.80			560,588,137.00		594,915,492.80
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-2,270,366,337.80		-2,270,366,337.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-2,270,366,337.80		-2,270,366,337.80
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,464,752,476.00			3,706,816,950.12		202,702,564.90		1,464,752,476.00	7,581,519,981.55			14,420,544,448.57

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

泸州老窖股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为泸州老窖酒厂，始建于1950年3月，1993年9月20日，由泸州老窖酒厂以其经营性资产独家发起以募集方式设立股份有限公司。1993年10月25日经四川省人民政府川府函（1993）673号文和中国证券监督管理委员会证监发审字（1993）108号文批准公开发行股票，发行后，总股本为86,880,000股，于1994年5月9日在深交所挂牌交易。

截至2004年12月31日，经多次转增、配股，公司总股本达到841,399,673股，其中控股股东泸州市国有资产管理局（后更名为泸州市国有资产监督管理委员会，以下简称“泸州市国资委”）持有本公司股份585,280,800股，持股比例为69.56%。

2005年10月27日，公司实施股权分置改革，实施后，总股本不变，泸州市国资委持股比例由69.56%下降到60.43%。

2006年11月公司实施定向增发，总股本由841,399,673股增加到871,399,673股，泸州市国资委持股比例由60.43%下降到58.35%。

截至2007年2月27日，泸州市国资委累计售出本公司股票42,069,983股，出售后还持有本公司股份466,375,156股，持股比例下降到53.52%。

2008年5月19日，公司用资本公积、未分配利润转增股本522,839,803股，实施后，总股本达到1,394,239,476股，其中，泸州市国资委持有本公司股份746,200,250股，持股比例仍为53.52%。

2009年9月3日，泸州市国资委将所持本公司股份300,000,000股、280,000,000股分别划转给泸州老窖集团有限责任公司（以下简称“老窖集团”）和泸州市兴泸投资集团有限公司

(以下简称“兴泸集团”),划转后,老窖集团、兴泸集团、泸州市国资委分别持有本公司股份 300,000,000 股、280,000,000 股、166,200,250 股,持股比例分别为 21.52%、20.08%、11.92%,至此,老窖集团成为本公司第一大股东,泸州市国资委为本公司实际控制人。

2012 年 6 月 6 日至 2013 年 11 月 20 日,公司股票股权激励计划第一、二期行权,行权后,公司总股本变更为 1,402,252,476 股。

2014 年 4 月 10 日和 2016 年 7 月 18 日,泸州市国资委分两次将所持本公司股份 81,088,300 股、84,000,000 股分别划转给老窖集团和兴泸集团。此外,老窖集团另通过二级市场增持本公司股份 13,137,100 股。至此,老窖集团、兴泸集团、泸州市国资委分别持有公司股份 394,225,489 股、365,971,142 股、1,111,930 股,持股比例分别为 28.11%、26.10%、0.08%。

2017 年 8 月 23 日,公司非公开发行人民币普通股(A 股) 62,500,000 股,募集资金总额 3,000,000,000 元,本次增发后,公司总股本变更为 1,464,752,476 股;此外,老窖集团于 2017 至 2018 年间,将其于 2014 年 4 月至 2015 年 12 月之间在二级市场增持的 13,137,100 股本公司股票在二级市场减持,减持后,老窖集团、兴泸集团、泸州市国资委分别持有本公司股份 381,088,389 股、365,971,142 股、1,111,930 股,持股比例分别为 26.02%、24.99%、0.08%,老窖集团仍为本公司第一大股东,泸州市国资委仍为本公司实际控制人。

(二) 公司注册地址、组织形式和总部地址

公司注册地址和总部地址位于四川泸州国窖广场,组织类型为其他股份有限公司(上市)。

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为食品饮料制造行业。

公司主要经营活动:“国窖 1573”、“泸州老窖”等系列白酒的研发、生产和销售。

公司产品主要有:国窖 1573 系列酒、百年泸州老窖窖龄系列酒、泸州老窖特曲、头曲、二曲等系列酒。

(四) 控股股东以及最终实质控制人名称

目前公司的控股股东为泸州老窖集团有限责任公司;最终实质控制人为泸州市国有资产监督管理委员会。

(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会,报出日期为 2020 年 8 月 26 日。

(六) 合并财务报表范围及其变化

本期纳入合并财务报表范围的子公司 28 家,列示如下:

子公司名称	简称	持股比例%		表决权比例%
		直接	间接	
泸州老窖酿酒有限责任公司	酿酒公司	100.00		100.00
泸州红高粱现代农业开发有限公司	红高粱公司		60.00	60.00

泸州老窖股份有限公司销售公司	销售公司	100.00		100.00
泸州老窖怀旧酒类营销有限公司	怀旧公司		100.00	100.00
泸州老窖定制酒有限公司 注 1	定制酒公司		15.00	60.00
泸州老窖优选供应链管理有限公司	优选公司		100.00	100.00
广西泸州老窖进口酒业有限公司	广西进口酒业		100.00	100.00
泸州鼎力酒业有限公司	鼎力公司		100.00	100.00
泸州鼎益酒业销售有限公司	鼎益公司		100.00	100.00
泸州鼎昊酒业销售有限公司	鼎昊公司		100.00	100.00
泸州老窖进出口贸易有限公司	进出口公司		100.00	100.00
泸州老窖博大酒业营销有限公司	博大营销		75.00	75.00
泸州老窖博盛恒祥酒类销售有限公司	博盛恒祥		100.00	100.00
泸州老窖果酒酒业有限公司 注 2	果酒酒业		41.00	60.00
明江股份有限公司	明江公司		54.00	54.00
泸州品创科技有限公司	品创公司	100.00		100.00
泸州老窖旅游文化有限责任公司	旅游文化	100.00		100.00
泸州老窖国际发展（香港）有限公司	香港公司	55.00		55.00
泸州老窖商业发展（北美）股份有限公司	商业发展		100.00	100.00
泸州老窖电子商务股份有限公司	电子商务	90.00		90.00
泸州老窖百调创新电子商务有限公司	百调电子商务		100.00	100.00
泸州老窖优选电子商务有限公司	优选电子商务		100.00	100.00
泸州老窖百调酒业有限公司 注 3	百调酒业		35.00	60.00
成都天府熊猫百调酒业有限公司	熊猫百调		60.00	60.00
泸州百调同道大叔星座酒销售有限公司	百调同道大叔		70.00	70.00
泸州保诺生物科技有限公司	保诺生物	100.00		100.00
泸州老窖养生酒业有限责任公司	养生酒酒业	100.00		100.00
泸州老窖养生酒销售有限公司	养生酒销售		100.00	100.00

注 1：公司持有定制酒公司股权比例虽然不足 51%，但在该公司董事会 5 名成员中，公司派出了 3 人，且董事长（法定代表人）由公司派出的董事担任，公司对该公司具有实际控制权，故将其纳入合并范围。

注 2：公司持有果酒酒业公司股权比例虽然不足 51%，但在该公司董事会 5 名成员中，公司派出了 3 人，且董事长（法定代表人）由公司派出的董事担任，公司对该公司具有实际控制权，故将其纳入合并范围。

注 3：公司持有百调酒业及其子公司股权比例虽然不足 51%，但在该公司董事会 5 名成

员中，公司派出了 3 人，对该公司具有实际控制权，故将其纳入合并范围。

合并范围子公司具体信息详见本附注七、（一）在子公司中的权益。

2、本期新纳入合并范围的子公司

无。

3、本期清算注销的子公司

无。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中

的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（六）合并会计报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排法律形式表明合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排合同条款约定合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实情况表明合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、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，采用当期即期汇率的近似汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

在初始确认时，企业可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并按规定确认股利收入；该指定一经做出，不得撤销。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交

易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

8、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，对其固定坏账准备率为0%
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同

（十二）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
其他组合	不计提坏账准备

其他组合是指本公司与同一控制下的企业间正常往来欠款，能够控制其收款，无风险，不予计提坏账准备。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	本公司预期损失准备率%
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	80
5年以上	100

（十三）应收款项融资

本公司应收款项融资系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据；具体核算详见本附注三、10、金融工具。

（十四）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
其他组合	不计提坏账准备

其他组合是指本公司与同一控制下的企业间正常往来欠款，能够控制其收款，无风险，不予计提坏账准备。

本公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	本公司预期损失准备率%
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	80
5年以上	100

（十五）存货

1、存货分类

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品）等。

2、发出存货的计价方法

原材料采用标准成本进行日常核算，按月结转其应承担的材料成本差异，将标准成本调整为实际成本；在产品、半成品按实际成本核算，领用、发出采用加权平均法核算。库存商品以上月末的实际成本作为标准成本，发出按标准成本计价，月末通过分摊成本差异将月末库存的标准成本调整为实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量，材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净

值计量。

4、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

5、包装物、低值易耗品的摊销方法

采用一次性摊销法。

（十六）合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收账款列示。合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（十二）应收账款的确定方法及会计处理方法”。

（十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。该资产摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（十八）持有待售的资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十九）债权投资

本期无。

（二十）其他债权投资

本期无。

（二十一）长期应收款

本期无。

（二十二）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- （1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- （2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- （3）与被投资单位之间发生重要交易。
- （4）向被投资单位派出管理人员。
- （5）向被投资单位提供关键技术资料。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一

控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认

(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) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利

润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（二十三）固定资产

1、确认条件

固定资产是指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过1年的房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备及其他设备等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2、折旧方法

除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧，固定资产折旧采用年限平均法计算。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。同类型固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

本公司的固定资产分类、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10—45	5	9.50—2.11
专用设备	5—35	5	19.00—2.71
通用设备	4—25	5	23.75—3.80
交通运输设备	6	5	15.83
其他设备	4—16	5	23.75—5.94

注：公司新建的酿酒生产线、包装生产线和仓储资产，其形成的房屋建筑物、专用设备和通用设备与现有同类别资产的结构、性能明显不同，预计可使用年限较现同类别固定资产明显要长；该部分新建的固定资产各类别的最高折旧年限如下：房屋建筑物为45年、专用设备为35年、通用设备为25年。

公司本年在建工程中有部分上述资产达到预定可使用状态，已预转入固定资产。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的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。

融资租赁的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十四）在建工程

1、在建工程，是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

2、在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

3、建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

4、资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

（二十五）借款费用

1、借款费用的内容及其资本化条件

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关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予以资

本化。

借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：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状态所必要的购建活动已经开始。

2、资本化金额的确定

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

3、资本化率的确定

- (1) 为购建固定资产而借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- (2) 为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

4、暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

5、停止资本化

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在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后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

(二十六) 生物资产

本期无。

(二十七) 油气资产

本期无。

(二十八) 使用权资产

本期无。

(二十九) 无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、计价方法

(1) 外购的无形资产，按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

(2) 投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

(3) 公司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；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

①形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有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③形成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，应当证明其有用性；

④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属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、使用寿命和摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

3、减值测试

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(三十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

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

(三十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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。

(三十二) 合同负债

合同负债的确认方法，公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列

示为合同负债。

（三十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（三十四）租赁负债

本期无。

（三十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（三十六）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的股票期权公允价值，采用股票期权定价模型确定其公允价值，考虑以下因素：标的股份的现行价格、期权的行权价格、期权有效期内的无风险利率、期权的有效期、股价预计波动率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

（三十七）优先股、永续债等其他金融工具

本期无。

（三十八）收入

本期已执行新收入准则。

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给

客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(三十九) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要包括财政补贴等。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，分项说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

会计处理方法：确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；
会计处理方法：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

③政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

④政府补助的计量

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

（四十）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

- 1、暂时性差异在可预计的未来很可能转回；
- 2、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（四十一）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊

销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(四十二) 所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

- 1、暂时性差异在可预计的未来很可能转回；
- 2、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益。

(四十三) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。	第九届董事会十六次会议审议通过	

注：根据新旧准则衔接规定，公司自2020年起按新收入准则要求进行会计报表披露，不追溯调整2019年可比数，本次会计政策变更不影响公司2019年度相关财务指标。

除上述变更外，报告期内未再发生其他重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

报告期内，未发生重要会计估计变更事项。

3、2020年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况合并资产负债表：

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	9,753,666,526.78	9,753,666,526.78	
应收账款	18,293,914.23	18,293,914.23	
应收款项融资	2,393,797,259.80	2,393,797,259.80	
预付款项	151,818,448.48	151,818,448.48	
其他应收款	159,753,421.64	159,753,421.64	
其中：应收利息	45,636,744.44	45,636,744.44	
存货	3,641,235,092.33	3,641,235,092.33	
其他流动资产	195,174,048.57	195,174,048.57	
流动资产合计	16,313,738,711.83	16,313,738,711.83	
非流动资产：			
长期股权投资	2,230,721,725.72	2,230,721,725.72	
其他权益工具投资	352,395,255.78	352,395,255.78	
固定资产	1,518,865,397.91	1,518,865,397.91	
在建工程	7,257,393,087.56	7,257,393,087.56	
无形资产	332,234,032.47	332,234,032.47	
长期待摊费用	928,805.23	928,805.23	
递延所得税资产	676,152,614.07	676,152,614.07	
其他非流动资产	237,539,447.75	237,539,447.75	
非流动资产合计	12,606,230,366.49	12,606,230,366.49	
资产总计	28,919,969,078.32	28,919,969,078.32	
流动负债：			

应付账款	1,868,623,958.02	1,868,623,958.02	
预收款项	2,244,442,643.64		-2,244,442,643.64
合同负债		1,986,232,428.00	1,986,232,428.00
应付职工薪酬	342,025,687.49	342,025,687.49	
应交税费	1,633,044,231.67	1,633,044,231.67	
其他应付款	698,942,399.37	698,942,399.37	
其中：应付利息	30,650,684.93	30,650,684.93	
其他流动负债		258,210,215.64	258,210,215.64
流动负债合计	6,787,078,920.19	6,787,078,920.19	
非流动负债：			
应付债券	2,490,883,676.39	2,490,883,676.39	
递延收益	23,845,000.00	23,845,000.00	
递延所得税负债	63,430,453.64	63,430,453.64	
非流动负债合计	2,578,159,130.03	2,578,159,130.03	
负债合计	9,365,238,050.22	9,365,238,050.22	
所有者权益：			
股本	1,464,752,476.00	1,464,752,476.00	
资本公积	3,722,777,063.13	3,722,777,063.13	
其他综合收益	194,817,130.57	194,817,130.57	
盈余公积	1,464,752,476.00	1,464,752,476.00	
未分配利润	12,559,746,579.91	12,559,746,579.91	
归属于母公司所有者权益合计	19,406,845,725.61	19,406,845,725.61	
少数股东权益	147,885,302.49	147,885,302.49	

所有者权益合计	19,554,731,028.10	19,554,731,028.10	
负债和所有者权益总计	28,919,969,078.32	28,919,969,078.32	

母公司资产负债表：

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,872,692,385.79	8,872,692,385.79	
应收账款	21,562.85	21,562.85	
预付款项	11,682,593.27	11,682,593.27	
其他应收款	5,850,481,480.50	5,850,481,480.50	
其中：应收利息	40,570,144.44	40,570,144.44	
存货	1,049,384.24	1,049,384.24	
其他流动资产	5,562,360.72	5,562,360.72	
流动资产合计	14,741,489,767.37	14,741,489,767.37	
非流动资产：			
长期股权投资	5,636,681,853.83	5,636,681,853.83	
其他权益工具投资	352,066,334.15	352,066,334.15	
固定资产	601,481,983.81	601,481,983.81	
在建工程	967,953,263.55	967,953,263.55	
无形资产	297,830,285.02	297,830,285.02	
长期待摊费用	777,834.15	777,834.15	
递延所得税资产	75,249,717.72	75,249,717.72	
非流动资产合计	7,932,041,272.23	7,932,041,272.23	

资产总计	22,673,531,039.60	22,673,531,039.60	
流动负债：			
应付账款	87,652,671.29	87,652,671.29	
预收款项	9,712,630.35		-9,712,630.35
合同负债		8,595,248.10	8,595,248.10
应付职工薪酬	116,124,722.19	116,124,722.19	
应交税费	82,399,599.18	82,399,599.18	
其他应付款	1,099,598,588.83	1,099,598,588.83	
其中：应付利息	30,650,684.93	30,650,684.93	
其他流动负债		1,117,382.25	1,117,382.25
流动负债合计	1,395,488,211.84	1,395,488,211.84	
非流动负债：			
应付债券	2,490,883,676.39	2,490,883,676.39	
递延收益	2,380,000.00	2,380,000.00	
递延所得税负债	63,430,453.64	63,430,453.64	
非流动负债合计	2,556,694,130.03	2,556,694,130.03	
负债合计	3,952,182,341.87	3,952,182,341.87	
所有者权益：			
股本	1,464,752,476.00	1,464,752,476.00	
资本公积	3,706,816,950.12	3,706,816,950.12	
其他综合收益	192,332,738.05	192,332,738.05	
盈余公积	1,464,752,476.00	1,464,752,476.00	
未分配利润	11,892,694,057.56	11,892,694,057.56	

所有者权益合计	18,721,348,697.73	18,721,348,697.73	
负债和所有者权益总计	22,673,531,039.60	22,673,531,039.60	

调整情况说明

本公司在 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则之后，将预收客户款项中的不含税金额部分在合同负债项目中列示，增值税税额部分列入其他流动负债项目。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%、10%、9%、6%
消费税（从价计征）	白酒计税价格或出厂价格	20%
消费税（从量计征）	白酒数量	1 元/公斤
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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%
房产税	房产原值×70%；房屋租金	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、9%、0%
土地使用税	土地面积	5-18 元/平方米
其他税项	按国家规定计缴	

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	备注
泸州品创科技有限公司	所得税税率15%
泸州老窖国际发展（香港）有限公司	所得税税率16.5%
明江股份有限公司	所得税税率21%-40%
泸州老窖商业发展（北美）股份有限公司	所得税税率21%-40%
泸州红高粱现代农业开发有限公司	免征企业所得税
广西泸州老窖进口酒业有限公司	所得税税率9%

(二) 税收优惠

(1) 《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司之全资子公司泸州品创科技有限公司主营业务收入符合《西部地区鼓励类产业目录》范围标准，按照15%税率计缴企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《企业所得税法实施条例》第

八十六条第一项规定，公司经营从事农、林、牧、渔业项目生产，免征企业所得税；本公司之控股子公司泸州红高粱现代农业开发有限公司现有经营业务是有机高粱的种植和销售，享受减免企业所得税优惠。

(3) 根据《增值税暂行条例》第十五条第一项规定，农业生产者销售自产农产品免增值税；本公司之控股子公司泸州红高粱现代农业开发有限公司现有经营业务是有机高粱种植销售，享受免征增值税优惠。

(4) 根据《关于修订中国—马来西亚钦州产业园区促进总部经济发展暂行办法的通知》第三章第七条规定，至2020年12月31日，钦州产业园区享受国家西部大开发15%税率以及减半征收期税收优惠政策的企业，免征企业所得税地方分享部分（即免征企业所得税税额的40%，国家调整分享比例的，按照新的比例执行）；本公司之全资子公司广西泸州老窖进口酒业有限公司按该税收优惠政策，按9%的税率计缴企业所得税

五、合并财务报表项目注释（期末余额是指2020年6月30日余额，期初余额是指2020年1月1日余额；本期发生额是指2020年1-6月发生额，上期发生额是指2019年1-6月发生额；除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,116.53	28,776.67
银行存款	10,914,711,794.09	9,744,243,225.66
其他货币资金	19,022,740.84	9,394,524.45
合计	10,933,749,651.46	9,753,666,526.78
其中：存放在境外的款项总额	77,946,310.56	61,031,136.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,400,000.00	1,400,000.00

注1：存放在境外的资金款项总额77,946,310.56元，其中：本公司之控股子公司泸州老窖国际发展（香港）有限公司现金和银行存款资金总额合计75,192,192.90元，本公司之控股子公司明江股份有限公司银行存款资金总额2,754,117.66元。

注2：其他货币资金期末余额系本公司之全资子公司泸州老窖旅游文化有限责任公司根据旅游局规定向指定银行存入的旅游服务保证金1,400,000.00元和本公司之控股子公司泸州老窖电子商务股份有限公司在第三方电商平台账户的结余资金17,622,740.84元。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	5,863,932.59	100.00%	318,492.79	5.43%	5,545,439.80
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,863,932.59	100.00%	318,492.79	5.43%	5,545,439.80
合计	5,863,932.59	100.00%	318,492.79	5.43%	5,545,439.80

续前表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,266,797.97	100.00%	972,883.74	5.05%	18,293,914.23
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,266,797.97	100.00%	972,883.74	5.05%	18,293,914.23
合计	19,266,797.97	100.00%	972,883.74	5.05%	18,293,914.23

注：期末账面余额较期初账面余额减少 13,402,865.38 元，减幅 69.56%，主要系香港公司海外业务赊销款收回所致。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
风险组合	5,863,932.59	318,492.79	5.43%
其他组合			
合计	5,863,932.59	318,492.79	5.43%

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	5,739,762.78
1-2 年	53,143.94
2-3 年	11,100.41
3-4 年	59,925.46
合计	5,863,932.59

2、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

		减值)	
2020年1月1日余额	972,883.74		972,883.74
2020年1月1日余额在本期			
-转入第二阶段			
-转入第三阶段			
-转回第二阶段			
-转回第一阶段			
本期计提			
本期转回	654,390.95		654,390.95
本期核销			
其他变动			
2020年6月30日余额	318,492.79		318,492.79

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按风险组合计提的坏账准备	972,883.74		654,390.95		318,492.79
小计	972,883.74		654,390.95		318,492.79

注：本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

4、本期无核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	4,650,120.19	79.30%	232,506.01
酒仙网络科技股份有限公司	287,927.54	4.91%	14,396.38
泰峰卡斯马有限公司	180,493.94	3.08%	9,024.70
泸州白酒金三角酒业发展有限公司	168,826.64	2.88%	8,441.33
泸州临港投资集团有限公司	120,791.94	2.06%	6,039.60
小计	5,408,160.25	92.23%	270,408.02

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,855,987,446.81	2,393,797,259.80
合计	2,855,987,446.81	2,393,797,259.80

注：本公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售该金融资产为目标，所以列报为应收款项融资；由于应收票据期限较短均为 1 年以内，且出售时间、出售价格、出售占比均不能可靠估计，故本公司按票面金额作为应收款项融资的公允价值。

2、期末无质押的应收款项融资。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资有 2,473,793,500.00 元，列示如下：

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	2,473,793,500.00	
小计	2,473,793,500.00	

注：银行承兑汇票承兑人为商业银行，到期不获支付的可能性很低，被追索可能性很小，故已终止确认。

4、期末无因出票人无力履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

5、本期无实际核销的应收款项融资情况。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	142,405,827.65	86.99%	150,806,477.44	99.33%
1-2 年	20,445,025.15	12.49%	861,490.00	0.57%
2-3 年	848,000.00	0.52%	150,481.04	0.10%
合计	163,698,852.80	100.00%	151,818,448.48	100.00%

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
新舒特斯布鲁克私人公司	32,148,505.76	19.64%
上海麦罗特广告有限公司	20,032,538.97	12.24%

凤凰都市传媒科技股份有限公司	17,000,000.00	10.38%
中能科成流体科技有限公司	10,395,000.00	6.35%
北京腾讯文化传媒有限公司	10,000,000.00	6.11%
小计	89,576,044.73	54.72%

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	67,318,644.44	45,636,744.44
应收股利	30,114,991.30	
其他应收款	108,040,535.12	114,116,677.20
合计	205,474,170.86	159,753,421.64

注：上表所列其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款项。

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	67,318,644.44	45,636,744.44
合计	67,318,644.44	45,636,744.44

注：期末余额较期初余额增加 21,681,900.00 元，增幅 47.51%，主要系本期存量资金增加，定期存款应收利息相应增加影响所致。

(2) 期末无重要逾期利息。

(3) 期末不存在坏账准备计提情况。

2、应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
四川北方硝化棉股份有限公司	85,995.53	
国泰君安证券股份有限公司	4,593,028.83	
华西证券股份有限公司	20,735,166.94	
泸州银行股份有限公司	4,700,800.00	
合计	30,114,991.30	

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款项	22,440,474.18	27,025,658.11
备用金	2,094,596.14	2,184,482.07
涉及合同纠纷的储蓄存款	285,140,297.52	287,400,297.52
其他	3,817,047.95	1,902,662.52
合计	313,492,415.79	318,513,100.22

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	4,396,423.02		200,000,000.00	204,396,423.02
2020年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	1,055,457.65			1,055,457.65
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	5,451,880.67		200,000,000.00	205,451,880.67

按账龄披露(包含单项计提和组合计提):

账龄	期末余额
1年以内	8,541,595.33
1-2年	14,116,598.76
2-3年	1,842,697.25
3-4年	414,000.00
4-5年	1,788,626.93
5年以上	286,788,897.52
合计	313,492,415.79

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	200,000,000.00				200,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,396,423.02	1,055,457.65			5,451,880.67
小计	204,396,423.02	1,055,457.65			205,451,880.67

注：本公司于 2014 年年报披露了在中国农业银行长沙迎新支行、中国工商银行南阳中州支行等三处储蓄存款合计 500,000,000.00 元，因涉及合同纠纷事项，已不具备货币资金性质，转入“其他应收款”核算。截止 2020 年 6 月 30 日，涉及合同纠纷事项的存款未收回金额 285,140,297.52 元；北京炜横（成都）律师事务所相关律师于 2020 年 3 月 17 日出具了《关于泸州老窖股份有限公司针对长沙、南阳等三地异常存款计提坏账准备金的法律意见》，该意见表明“鉴于 2016 年 3 月 25 日以来，至本次出具坏账准备金计提比例法律意见期间，没有发生足以影响改变坏账准备金的事项，所以仍然维持 2 亿元坏账准备金提取的判断”，具体情况详见本附注十二、（二）。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
中国农业银行长沙迎新支行、中国工商银行南阳中州支行等三处银行	涉及合同纠纷的储蓄存款	285,140,297.52	5 年以上	90.96%	200,000,000.00
泸州市龙马潭区住房和城乡建设局	保证金	1,983,130.23	1 年以内	0.63%	99,156.51
泸州电业局龙马潭供电局	保证金	1,520,000.00	34 年	0.48%	608,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	885,000.00	2-3 年	0.28%	177,000.00
泸州市建筑工程管理局	保证金	636,000.00	1 年以内	0.20%	31,800.00
小计		290,164,427.75	--	92.56%	200,915,956.51

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	67,502,649.96		67,502,649.96	59,935,022.20		59,935,022.20
在产品	304,796,354.38		304,796,354.38	201,122,739.38		201,122,739.38
库存商品	814,645,886.62		814,645,886.62	1,246,567,814.37		1,246,567,814.37
周转材料	13,983,433.02		13,983,433.02	18,778,952.72		18,778,952.72
自制半成品	2,604,487,680.09		2,604,487,680.09	2,114,830,563.66		2,114,830,563.66
合计	3,805,416,004.07		3,805,416,004.07	3,641,235,092.33		3,641,235,092.33

2、本报告期末存货无可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

4、存货期末余额中无受限情况。

5、期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	138,504,084.59	112,912,411.46
企业所得税	81,009,255.17	78,049,453.69
其他税费	30,075,972.14	4,212,183.42
合计	249,589,311.90	195,174,048.57

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业(无)											
二、联营企业											
华西证券股份有限公司	2,209,738,981.55			95,995,572.83	6,242,935.68		20,735,166.94			2,291,242,323.12	2,567,098.80
四川发展酒业投资有限 公司	12,982,744.17			-1,036,640.79						11,946,103.38	
四川同酿白酒产业技术 研究院有限公司	8,000,000.00									8,000,000.00	
小计	2,230,721,725.72	-	-	94,958,932.04	6,242,935.68	-	20,735,166.94	-	-	2,311,188,426.50	2,567,098.80
合计	2,230,721,725.72	-	-	94,958,932.04	6,242,935.68	-	20,735,166.94	-	-	2,311,188,426.50	2,567,098.80

(九) 其他权益工具投资

项目	持股比例	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:			
其中:			
国泰君安投资管理股份有限公司	1.64%	22,611,834.24	22,611,834.24
国久大数据有限公司	11.33%	10,000,000.00	10,000,000.00
四川北方硝化棉股份有限公司	0.38%	11,695,391.40	11,757,933.60
泸州银行股份有限公司	1.60%	105,695,969.28	89,076,363.20
国泰君安证券股份有限公司	0.15%	203,270,968.21	217,756,674.52
四川中国白酒金三角品牌运营发展股份有限公司等其他权益工具投资		1,192,450.22	1,192,450.22
合计		354,466,613.35	352,395,255.78

分项披露本期非交易性权益工具投资:

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市新港丰投资发展有限公司			2,354,000.00			
四川德阳金泰饭店			2,000,000.00		根据管理层管理该资产的模式	
海南汇通国际信托投资公司			1,000,000.00			

国泰君安投资管理股份有限公司					
国久大数据有限公司					
四川中国白酒金三角品牌运营发展股份有限公司			136,471.41		
四川北方硝化棉股份有限公司	85,995.53	10,665,391.40			
泸州银行股份有限公司	4,700,800.00	54,575,969.28			
国泰君安证券股份有限公司	4,593,028.83	190,551,811.45			
四川中合同创玛珈投资有限公司			200,000.00		
泸州市企联商贸股份有限公司			198,926.37		
泸州尊驰汽车服务有限公司					
小计	9,379,824.36	255,793,172.13	5889,397.78		

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,831,169,969.04	1,516,871,720.00

固定资产清理		2,948,153.30	1,993,677.91
合计		2,834,118,122.34	1,518,865,397.91

注：上表所列固定资产是指扣除固定清理后的固定资产。

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,268,681,845.39	717,723,621.29	367,265,484.93	37,843,023.14	722,422,161.53	3,113,936,136.28
2.本期增加金额	653,863,251.55	380,349,780.89	254,766,083.61	4,247,787.61	171,542,281.92	1,464,769,185.58
(1) 购置	100,105,765.43	160,509,693.95	2,116,122.04	4,247,787.61	1,008,286.67	267,987,655.70
(2) 在建工程转入	553,757,486.12	219,840,086.94	252,649,961.57		170,533,995.25	1,196,781,529.88
3.本期减少金额	42,539,467.89	26,697,379.51	5,611,178.88	1,145,069.37	39,275,425.09	115,268,520.74
(1) 处置或报废	42,539,467.89	26,697,379.51	5,611,178.88	1,145,069.37	39,275,425.09	115,268,520.74
4.期末余额	1,880,005,629.05	1,071,376,022.67	616,420,389.66	40,945,741.38	854,689,018.36	4,463,436,801.12
二、累计折旧						
1.期初余额						

	595,935,621.65	500,627,398.98	198,415,362.10	28,328,811.20	273,134,282.28	1,596,441,476.21
2.本期增加金额	31,290,257.91	31,148,224.52	28,475,494.99	972,938.47	25,270,348.91	117,157,264.80
(1) 计提	31,290,257.91	31,148,224.52	28,475,494.99	972,938.47	25,270,348.91	117,157,264.80
3.本期减少金额	57,654,712.62	6,087,154.12	4,539,553.59	969,935.62	12,703,493.05	81,954,849.00
(1) 处置或报废	57,654,712.62	6,087,154.12	4,539,553.59	969,935.62	12,703,493.05	81,954,849.00
4.期末余额	569,571,166.94	525,688,469.38	222,351,303.50	28,331,814.05	285,701,138.14	1,631,643,892.01
三、减值准备						
1.期初余额	622,940.07					622,940.07
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	622,940.07					622,940.07
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,309,811,522.04	545,687,553.29	394,069,086.16	12,613,927.33	568,987,880.22	2,831,169,969.04
2.期初账面价值						

	672,123,283.67	217,096,222.31	168,850,122.83	9,514,211.94	449,287,879.25	1,516,871,720.00
--	----------------	----------------	----------------	--------------	----------------	------------------

注：固定资产期末账面价值较期初账面价值增加1,314,298,249.04元，增幅86.65%，主要系本期在建工程达到预定可使用状态转固增加影响所致。

- 2、期末无暂时闲置的固定资产情况。
- 3、本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	27,393,870.81	因历史原因暂未办理房屋产权证，拟逐步完善手续后办理
小计	27,393,870.81	

6、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
处置和报废资产	2,948,153.30	1,993,677.91
合计	2,948,153.30	1,993,677.91

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,066,117,415.73	7,257,393,087.56
工程物资		
合计	7,066,117,415.73	7,257,393,087.56

注：上表所列在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

1、在建工程情况

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

					备	
酿酒工程技改项目	5,564,258,529.02		5,564,258,529.02	6,072,403,009.71		6,072,403,009.71
泸州老窖智能化包装中心技改	198,164,339.28		198,164,339.28	8,079,135.92		8,079,135.92
泸州老窖酒文化博物馆及配套 设施建设项目	401,491,211.54		401,491,211.54	401,316,175.65		401,316,175.65
泸州老窖生产配套提升技改项 目	75,866,942.05		75,866,942.05	11,346,483.95		11,346,483.95
营销网络指挥中心办公区域改 扩建项目	188,237,417.96		188,237,417.96	220,539,935.89		220,539,935.89
固态法白酒智能化生产车间新 模式应用项目	189,417,456.65		189,417,456.65	189,417,456.65		189,417,456.65
国窖文化公园乾坤酒堡文旅项 目	250,048,605.68		250,048,605.68	229,262,370.65		229,262,370.65
罗汉酿酒生产自动化设备改造 项目	1,338,051.22		1,338,051.22	669,025.61		669,025.61
泸州老窖包装车间（黄舣北区） 生产线改造	19,969,859.03		19,969,859.03	17,329,425.02		17,329,425.02
其他零星工程	177,325,003.30		177,325,003.30	107,030,068.51		107,030,068.51
合计	7,066,117,415.73		7,066,117,415.73	7,257,393,087.56		7,257,393,087.56

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资	本期其他减少	期末余额	工程累计	工程进	利息资本化累	其中：本期利息资	本期	资金来
------	-----	------	--------	---------	--------	------	------	-----	--------	----------	----	-----

				产金额	金额		投入占预 算比例	度	计金额	本化金额	利息 资本 化率	源
酿酒工程技改项目	8,877,276,500.00	6,072,403,009.71		668,790,911.16	1,176,935,391.85	5,564,258,529.02	79.21%		44,069,847.96	32,254,730.46	3.67%	募集+ 其他
泸州老窖智能化包装中心技改	1,577,913,400.00	8,079,135.92		190,085,203.36		198,164,339.28	12.56%	23.00%				其他
泸州老窖生产配套提升技改项目	888,544,100.00	11,346,483.95		64,520,458.10		75,866,942.05	8.54%	20.00%				其他
营销网络指挥中心办公区域改扩建项目	271,500,000.00	220,539,935.89		17,462,813.55		49,765,331.48	87.66%	98.00%				其他
固态法白酒智能化生产车间新模式应用项目	245,100,000.00	189,417,456.65				189,417,456.65	77.28%	95.00%				其他
国窖文化公园乾坤酒堡文旅项目	337,885,813.44	229,262,370.61		20,786,235.03		250,048,605.68	74.00%	80.00%				其他
罗汉酿酒生产自动化设备改造项目	59,870,000.00	669,025.61		669,025.61		1,338,051.22	85.08%	95.00%				其他
泸州老窖包装车间(黄舣北区)生产线改造	57,774,100.00	17,329,425.02		2,640,434.01		19,969,859.03	72.86%	85.00%				其他
小计		6,749,046,843.40		964,955,080.82	1,176,935,391.85	49,765,331.48			44,069,847.96	32,254,730.46		

注：本期其他减少金额系转入无形资产中的土地使用权。

3、本报告期末在建工程无可变现净值低于账面成本的情形，故未计提在建工程减值准备。

4、工程物资：无

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标使用权	专利权	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	403,541,637.89	40,655,564.69	1,890,746.08	1,700,050.44	447,787,999.10
2.本期增加金额	114,766,341.80	1,204,105.75			115,970,447.55
(1) 购置	114,766,341.80	1,204,105.75			115,970,447.55
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	518,307,979.69	41,859,670.44	1,890,746.08	1,700,050.44	563,758,446.65
二、累计摊销					
1.期初余额	92,646,292.87	20,838,355.97	1,628,723.83	440,593.96	115,553,966.63
2.本期增加金额	7,281,525.26	2,923,245.16	100,807.63	8,398.75	10,313,976.80
(1) 计提	7,281,525.26	2,923,245.16	100,807.63	8,398.75	10,313,976.80
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	99,927,818.13	23,761,601.13	1,729,531.46	448,992.71	125,867,943.43
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	418,380,161.56	18,098,069.31	161,214.62	1,251,057.73	437,890,503.22
2.期初账面价值	310,895,345.02	19,817,208.72	262,022.25	1,259,456.48	332,234,032.47

注 1：期末账面价值较期初账面价值增加 105,656,470.75 元，增幅 31.80%，主要系本期购置土地增加影响所致。

注 2：本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况无。

(十三) 长期待摊费用

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
租入固定资产改良支出	928,805.23	2,048,427.67	250,314.19		2,726,918.71
合计	928,805.23	2,048,427.67	250,314.19		2,726,918.71

注：期末余额主要系经营租赁租入的成都实验室、华西大楼改良支出。

(十四) 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

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	208,960,412.33	52,240,103.08	208,551,338.49	52,073,505.61
内部交易未实现利润	1,378,558,258.36	344,639,564.59	2,194,391,801.31	548,597,950.33
可抵扣亏损	4,095,434.12	1,023,858.53	4,745,206.42	1,186,301.61
薪酬影响	344,735,026.28	86,183,756.57	269,597,906.46	66,865,466.60
递延收益影响	23,345,000.00	5,836,250.00	23,845,000.00	5,961,250.00
固定资产折旧影响	282,989.27	46,693.23	277,518.07	45,790.48
其他权益工具投资公允价值变动影响	5,689,397.78	1,422,349.44	5,689,397.78	1,422,349.44
合计	1,965,666,518.14	491,392,575.44	2,707,098,168.53	676,152,614.07

2、未经抵销的递延所得税负债

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
其他权益工具投资公允价值变动影响	255,793,172.13	63,948,293.05	253,721,814.56	63,430,453.64
合计	255,793,172.13	63,948,293.05	253,721,814.56	63,430,453.64

3、本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	16,639,334.63	16,684,718.93
应付职工薪酬影响	1,592,824.26	3,997,637.66
资产减值准备影响	184.28	8,007.14
其他权益工具投资公允价值变动影响	200,000.00	200,000.00
小计	18,432,343.17	20,890,363.73

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情况

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年	1,274,970.05	1,320,354.35	
2021年	2,942,475.67	2,942,475.67	
2022年	668,388.33	668,388.33	

2023 年	760,000.23	760,000.23
2024 年	10,993,500.35	10,993,500.35
小计	16,639,334.63	16,684,718.93

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备及土地款	40,853,089.81	237,539,447.75
合计	40,853,089.81	237,539,447.75

注：期末余额较期初余额减少 196,686,357.94 元，减幅 82.80%，主要系本公司之子公司酿酒公司本期结算预付工程设备款及土地款影响所致。

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,825,905.98	
合计	6,825,905.98	

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款及服务款	715,529,698.27	656,206,916.53
工程设备款	1,314,789,606.89	1,212,417,041.49
合计	2,030,319,305.16	1,868,623,958.02

2、无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	588,278,202.31	1,986,232,428.00
合计	588,278,202.31	1,986,232,428.00

注：合同负债期末余额较期初余额减少 1,397,954,225.69 元，减幅 70.38%，主要系本公司在 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则之后，本期受新冠肺炎疫情影响，预收的货款下降影响所致。

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	287,224,789.36	410,510,682.02	409,147,717.26	288,587,754.12
二、离职后福利-设定提存计划	54,791,926.60	49,684,174.44	29,278,113.95	75,197,987.09

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	8,971.53			8,971.53
四、一年内到期的其他福利				
合计	342,025,687.49	460,194,856.46	438,425,831.21	363,794,712.74

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	199,313,121.72	348,683,429.83	357,369,810.47	190,626,741.08
2、职工福利费		5,614,973.11	5,614,973.11	
3、社会保险费	19,481,524.27	18,100,853.81	10,469,438.84	27,112,939.24
其中：医疗保险费	14,322,591.60	16,157,986.59	8,479,531.75	22,001,046.44
工伤保险费	2,307,307.70	775,872.95	577,213.62	2,505,967.03
生育保险费	2,851,624.97	1,166,994.27	1,412,693.47	2,605,925.77
4、住房公积金	7,643,514.06	27,383,819.18	29,056,810.02	5,970,523.22
5、工会经费和职工教育经费	60,786,629.31	10,727,606.09	6,636,684.82	64,877,550.58
小计	287,224,789.36	410,510,682.02	409,147,717.26	288,587,754.12

3、设定提存计划

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	40,648,126.70	30,495,257.68	14,874,649.91	56,268,734.47
2、失业保险费	7,696,125.09	784,072.09	595,144.35	7,885,052.83
3、企业年金缴费	6,447,674.81	18,404,844.67	13,808,319.69	11,044,199.79
小计	54,791,926.60	49,684,174.44	29,278,113.95	75,197,987.09

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	754,316,930.43	663,458,294.52
增值税	187,720,086.97	130,301,346.24
消费税	196,714,279.84	706,805,251.73
城市维护建设税	26,516,363.33	56,353,741.57
个人所得税	2,559,830.88	24,337,261.47
教育费附加	11,364,218.60	24,151,666.39
地方教育费附加	7,576,145.75	16,101,110.87
房产税	281,630.41	1,017,585.02
印花税	438,646.53	438,646.53

土地使用税	616,030.86	9,891,132.70
其他税费	188,194.63	188,194.63
合计	1,188,292,358.23	1,633,044,231.67

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	90,135,616.44	30,650,684.93
应付股利	2,328,956,436.84	
其他应付款	569,228,512.02	668,291,714.44
合计	2,988,320,565.30	698,942,399.37

注：上表所列其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款项。

1、应付利息

(1) 按款项性质列示应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	90,135,616.44	30,650,684.93
合计	90,135,616.44	30,650,684.93

(2) 无重要的已逾期未支付的利息。

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,328,956,436.84	
合计	2,328,956,436.84	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位名称	期末余额	期初余额
保证金	536,427,539.08	637,133,029.48
往来款项	9,895,610.34	5,009,860.11
其他	22,905,362.60	26,148,824.85
合计	569,228,512.02	668,291,714.44

(二十二) 其他流动负债

单位名称	期末余额	期初余额
待转销项税额	71,461,894.52	258,210,215.64
合计	71,461,894.52	258,210,215.64

注：其他流动负债期末余额较期初余额减少 186,748,321.12 元，减幅 72.32%，主要系本公司在

2020年1月1日执行新收入准则之后，本期受新冠肺炎疫情影响，预收的货款下降影响所致。

(二十三) 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2019年公司债券（第一期）	2,491,821,730.29	2,490,883,676.39
2020年公司债券（第一期）	1,494,497,956.80	
合计	3,986,319,687.09	2,490,883,676.39

(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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限（年）	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019 年公司 债券（第一期）	2,500,000,000.00	2019 年 8 月 27 日	3+2	2,490,000,000.00	2,490,883,676.39		75,032,876.71	1,821,730.29		2,491,821,730.29
2020 年公司 债券（第一期）	1,500,000,000.00	2020 年 3 月 16 日	5	1,494,000,000.00		1,494,000,000.00	15,102,739.73	497,956.80		1,494,497,956.80
合计	4,000,000,000.00			3,984,000,000.00	2,490,883,676.39	1,494,000,000.00	90,135,616.44	2,319,687.09		3,986,319,687.09

注：公司已于 2019 年 7 月 18 日获得中国证监会“证监许可〔2019〕1312”号文核准面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 40 亿元（含 40 亿元）的公司债券（以下简称“本次债券”）。本次债券无担保，采取分期发行的方式，其中公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（以下简称“2019 年债券”）的发行时间自 2019 年 8 月 27 日至 2019 年 8 月 28 日，最终实际发行规模为人民币 25 亿元，最终票面利率为 3.58%；2019 年债券的债券简称为“19 老窖 01”，债券代码为“112959”，每张面值为 100 元，发行数量为 2,500 万张，发行价格为人民币 100 元/张；2019 年债券期限为 5 年期，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。其中公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（债券简称“20 老窖 01”，债券代码“149062”）的发行时间 2020 年 3 月 16 日至 2020 年 3 月 17 日，最终实际发行规模为人民币 15 亿元，最终票面利率为 3.50%，本期公司债券的期限为 5 年期。

(二十四) 递延收益

1、递延收益分类

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	23,845,000.00		500,000.00	23,345,000.00	收到财政拨款

合计	23,845,000.00		500,000.00	23,345,000.00	
-----------	----------------------	--	-------------------	----------------------	--

2、政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 减少	期末余额	与资产相关与 收益相关
白酒酿造、制曲智能化生产线示范应用项目	2,380,000.00						2,380,000.00	与资产相关
固态法白酒生产数字化车间新模式应用项目	3,465,000.00						3,465,000.00	与资产相关
泸州老窖酿酒工程技改酒库建设项目	7,000,000.00						7,000,000.00	与资产相关
泸州老窖自动化酿酒生产线技改项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关
酿酒车间冷却水循环和蒸糠余热回收利用项目	500,000.00			500,000.00			0.00	与资产相关
酿造废水处理项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
合计	23,845,000.00						23,345,000.00	

(二十五) 股本

项目	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	
股本	1,464,752,476.00						1,464,752,476.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,542,967,507.48			3,542,967,507.48
其他资本公积	179,809,555.65			179,809,555.65
合计	3,722,777,063.13			3,722,777,063.13

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					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、不能重分类进损益的其他综合收益	185,824,312.58	2,071,357.57		517,839.41	1,553,518.16	187,377,830.74	
其中：重新计量设定受益计划变动额						-	
权益法下不能转损益的其他综合收益						-	
其他权益工具投资公允价值变动	185,824,312.58	2,071,357.57		517,839.41	1,553,518.16	187,377,830.74	
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,992,817.99	-4,560,925.19			299,080.03	4,860,052.22	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	6,159,230.69	6,242,935.68			6,242,935.68	12,402,166.37	
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益							

的金额							
其他股权投资							
信用减值准备							
现金流量套期							
储备							
外币财务报表	2,833,587.30	-10,803,860.87		-5,943,855.65	-4,860,005.22		-3,110,268.35
折算差额							
其他综合收益合计	194,817,130.57	-2,489,567.62		517,839.41	1,852,598.19	-4,860,005.22	196,669,728.76

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,464,752,476.00			1,464,752,476.00
合计	1,464,752,476.00			1,464,752,476.00

(二十九) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	12,559,746,579.91	10,181,899,224.84
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		5,752,926.37
调整后期初未分配利润	12,559,746,579.91	10,187,652,151.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,220,452,190.27	2,749,781,041.42
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	2,328,956,436.84	2,270,366,337.80
期末未分配利润	13,451,242,333.34	10,667,066,854.83

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,566,057,028.33	1,360,968,975.63	7,921,465,489.46	1,596,030,314.78
其他业务	68,425,873.54	25,667,453.22	91,569,530.26	30,412,817.41
合计	7,634,482,901.87	1,386,636,428.85	8,013,035,019.72	1,626,443,132.19

主营业务分产品列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高端酒类	4,745,839,916.79	386,491,876.45	4,313,391,651.80	361,745,700.44
中端酒类	1,911,536,587.51	374,351,987.13	2,223,580,529.40	387,612,196.54
低端酒类	908,680,524.03	600,125,112.05	1,384,493,308.26	846,672,417.80

小计	7,566,057,028.33	1,360,968,975.63	7,921,465,489.46	1,596,030,314.78
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	509,573,103.20	811,673,839.81
城市维护建设税	84,391,437.23	113,578,609.14
教育费附加	36,066,318.42	48,676,546.77
地方教育费附加	23,815,732.65	32,451,031.22
房产税	6,080,276.41	5,410,638.81
印花税	5,152,513.60	1,996,228.89
土地使用税	14,387,112.79	12,786,606.75
其他税费	47,336.52	437,426.49
合计	679,513,830.82	1,027,010,927.88

注：税金及附加本期发生额较去年同期发生额减少 347,497,097.06 元，减幅 33.84%，主要系本期消费税减少影响所致。

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费及市场拓展费用	776,665,852.75	1,111,488,089.51
运输和仓储费	45,113,965.94	150,264,300.20
其他	290,178,390.29	276,749,331.50
合计	1,111,958,208.98	1,538,501,721.21

注：根据新收入准则，将属于合同履约成本的运输费从“销售费用”调整至“营业成本”核算。

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	202,689,320.65	203,392,254.29
折旧摊销费	51,721,598.92	62,017,736.80
管理费和服务费	23,647,099.54	11,106,919.06
其他	81,955,956.65	64,052,511.99
合计	360,013,975.76	340,569,422.14

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
综合研发费	32,028,581.28	22,297,485.65

合计	32,028,581.28	22,297,485.65
----	---------------	---------------

注：研发费用本期发生额较去年同期发生额增加 9,731,095.63 元，增幅 43.64%，主要系本期研发项目增加影响所致。

（三十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,532,174.99	64,806,647.95
减：利息收入	173,389,442.03	160,388,809.43
汇兑净损失	-1,530,667.65	-1,029,860.86
金融机构手续费	113,098.00	402,368.44
合计	-108,274,836.69	-96,209,653.90

（三十六）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,570,078.30	17,293,543.26
个税手续费返还收入	871,596.97	
合计	10,441,675.27	17,293,543.26

（三十七）投资收益

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	94,958,932.04	88,275,961.45
其他权益工具投资持有期间收益	9,379,824.36	8,748,669.71
合计	104,338,756.40	97,024,631.16

注：本公司投资收益汇回无重大限制。

（三十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	654,390.95	-658,618.96
其他应收款坏账损失	-1,055,457.65	-3,176,665.28
合计	-401,066.70	-3,835,284.24

注：信用减值损失本期发生额较去年同期发生额减少 3,434,217.54 元，减幅 89.54%，主要系本期应收账款减少所致。

（三十九）资产减值损失

无。

（四十）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产收益	104,663.83	248,064.82

其中：固定资产处置收益	104,663.83	248,064.82
无形资产处置收益		
合计	104,663.83	248,064.82

(四十一) 营业外收入

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
违约赔偿收入	1,019,231.18	4,957,308.01	1,019,231.18
其他收入	9,925,210.53	12,803,259.88	9,925,210.53
合计	10,944,441.71	17,760,567.89	10,944,441.71

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	24,034,863.69	4,800,000.00	24,034,863.69
其他	15,182,522.39	269,812.91	15,182,522.39
合计	39,217,386.08	5,069,812.91	39,217,386.08

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	849,516,324.48	993,254,782.13
递延所得税费用	184,760,038.63	-95,022,512.83
合计	1,034,276,363.11	898,232,269.30

注：所得税税率详见本附注四、税项。

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,258,817,797.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,064,704,449.33
子公司适用不同税率的影响	-1,029,603.50
调整以前期间所得税的影响	18,225,544.27
非应税收入的影响	-26,085,591.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,832,402.88
前期未确认递延所得税资产的可抵扣差异在本期确认递延所得税资产的影响	-11,208,636.44
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	-8,338,450.17
研究费用加计扣除	-8,823,751.41

项目	本期发生额
所得税费用	1,034,276,363.11

(四十四) 其他综合收益

详见“附注五、(二十七) 其他综合收益”

(四十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,941,675.27	3,798,856.00
银行存款利息收入	146,071,271.36	148,852,282.99
其他收入	62,865,732.81	66,845,377.00
合计	218,878,679.44	219,496,515.99

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用相关的现金	1,114,045,507.54	1,078,940,602.22
合计	1,114,045,507.54	1,078,940,602.22

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买品创公司少数股权支付的现金		10,149,100.00
2020年公司债券(第一期)评级、登记费	180,000.00	
合计	180,000.00	10,149,100.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,224,541,434.19	2,779,611,425.23
加: 信用减值准备	401,066.70	3,835,284.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,157,264.80	77,589,989.75
无形资产摊销	10,313,976.80	5,020,288.05
长期待摊费用摊销	250,314.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-104,663.83	-248,064.82
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-108,274,836.69	-96,209,653.90
投资损失（收益以“-”填列）	-104,338,756.40	-97,024,631.16
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	184,760,038.63	-95,022,512.83
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	517,839.41	20,582,191.10
存货的减少（增加以“-”填列）	164,180,911.74	-81,624,827.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-507,042,866.12	-226,272,769.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,253,546,301.18	-583,486,128.45
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	728,815,422.24	1,706,750,590.34
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	10,932,349,651.46	9,697,593,836.79
减：现金的期初余额	9,752,266,526.78	9,365,986,627.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,180,083,124.68	331,607,209.11

2、本期无支付的取得子公司的现金净额

3、本期无收到的处置子公司的现金净额

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1、现金	10,932,349,651.46	9,752,266,526.78
其中：库存现金	15,116.53	28,776.67
可随时用于支付的银行存款	10,914,711,794.09	9,744,243,225.66
可随时用于支付的其他货币资金	17,622,740.84	7,994,524.45
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	10,932,349,651.46	9,752,266,526.78

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	1,400,000.00	1,400,000.00
-----------------------------	--------------	--------------

注：现金及现金等价物期末余额与货币资金期末余额的差异 1,400,000.00 元，系其他货币资金中使用受限的旅游服务保证金。

（四十七）所有者权益变动表项目注释

无。

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
其他货币资金	1,400,000.00	根据旅游局规定存入指定银行的旅游服务保证金
合计	1,400,000.00	

（四十九）外币货币性项目

1、外币货币性项目

货币资金	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	20,234,946.88	7.13160	144,307,547.16
港币	82,234,059.92	0.91437	75,192,357.37
澳元			
应收账款			
其中：美元	35,972.63	7.13160	256,542.41
港币	2,799,452.06	0.91437	2,559,734.98
其他应收款			
其中：美元			-
港币	3,732,504.41	0.91437	3,412,890.06
澳元			
应付账款			
其中：美元	59,824.08	7.13160	426,641.41
港币	4,893,526.26	0.91437	4,474,493.61
其他应付款			
其中：美元	260,947.31	7.13160	1,860,971.84
港币	21,715,718.35	0.91437	19,856,201.39

2、境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
泸州老窖国际发展（香港）有限公司	香港	港币	选用注册地货币单位
明江股份有限公司	美国	美元	选用注册地货币单位
泸州老窖商业发展（北美）股份有限公司	美国	美元	选用注册地货币单位

（五十）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列表项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	23,845,000.00	递延收益	500,000.00
与收益相关的政府补助	9,941,675.27	其他收益	9,941,675.27

2、政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）非同一控制下的企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下的企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

本期无反向购买情况。

（四）处置子公司

本期无处置子公司情况。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泸州老窖酿酒有限责任公司	泸州市	泸州市	白酒生产销售	100.00		投资设立
泸州红高粱现代农业开发有限公司	泸州市	泸州市	农产品种植销售		60.00	同一控制下企业合并
泸州老窖股份有限公司销售公司	泸州市	泸州市	白酒销售	100.00		投资设立
泸州老窖怀旧酒类营销有限公司	泸州市	泸州市	白酒销售		100.00	投资设立
泸州老窖定制酒有限公司 注	泸州市	泸州市	白酒销售		15.00	投资设立
泸州老窖优选供应链管理有限公司	泸州市	泸州市	白酒销售		100.00	投资设立
广西泸州老窖进口酒业有限公司	钦州市	钦州市	红酒生产销售		100.00	投资设立
泸州鼎力酒业有限公司	泸州市	泸州市	白酒销售		100.00	投资设立

泸州鼎益酒业销售有限公司	泸州市	泸州市	白酒销售		100.00	投资设立
泸州鼎昊酒业销售有限公司	泸州市	泸州市	白酒销售		100.00	投资设立
泸州老窖进出口贸易有限公司	泸州市	泸州市	酒类进出口贸易		100.00	投资设立
泸州老窖博大酒业营销有限公司	泸州市	泸州市	白酒销售		75.00	投资设立
泸州老窖博盛恒祥酒类销售有限公司	泸州市	泸州市	白酒销售		100.00	投资设立
泸州老窖果酒酒业有限公司 注	泸州市	泸州市	果酒销售		41.00	投资成立
明江股份有限公司	美国	美国	白酒销售		54.00	投资成立
泸州品创科技有限公司	泸州市	泸州市	技术研发和服务	100.00		投资设立
泸州老窖旅游文化有限责任公司	泸州市	泸州市	白酒销售、旅游业	100.00		投资设立
泸州老窖国际发展（香港）有限公司	香港	香港	酒类销售	55.00		投资设立
泸州老窖商业发展（北美）股份有限公司	美国	美国	商业发展		100.00	投资设立
泸州老窖电子商务股份有限公司	泸州市	泸州市	酒类销售	90.00		投资设立
泸州老窖百调创新电子商务有限公司	泸州市	泸州市	酒类销售		100.00	投资设立
泸州老窖优选电子商务有限公司	泸州市	泸州市	酒类销售		100.00	投资设立
泸州老窖百调酒业有限公司 注	泸州市	泸州市	酒类销售		35.00	投资设立
成都天府熊猫百调酒业有限公司 注	成都市	成都市	酒类销售		60.00	投资设立
泸州百调同道大叔星座酒销售有限公司 注	泸州市	泸州市	酒类销售		70.00	投资设立
泸州保诺生物科技有限公司	泸州市	泸州市	发酵制品制造	100.00		投资设立
泸州老窖养生酒业有限责任公司	泸州市	泸州市	养生酒生产和销售	100.00		同一控制下 企业合并
泸州老窖养生酒销售有限公司	泸州市	泸州市	养生酒销售		100.00	同一控制下 企业合并

注：如本附注一、（六）所述，本公司持有泸州老窖定制酒有限公司、泸州老窖果酒酒业有限公司、泸州老窖百调酒业有限公司及其子公司的股权比例虽不到 51%，但在这些公司的董事会 5 位成员中，本公司均派出人员 3 名，占多数，对这些公司具有实质控制权，故将其纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泸州老窖博大酒业营销有限公司	25.00	-8,478,085.84		79,866,090.68
合计		-8,478,085.84		79,866,090.68

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泸州老窖博大酒业营销有限公司	903,590,282.11	1,920,963.51	905,511,245.62	586,046,882.92	-	586,046,882.92

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泸州老窖博大酒业营销有限公司	1,314,554,833.37	2881,595.65	1,317,436,429.02	964,059,722.96		964,059,722.96

续上表

子公司名称	本期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
泸州老窖博大酒业营销有限公司	681,478,570.36	-33,912,343.36	-33,912,343.36	4,354,456.34	

续上表

子公司名称	上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
泸州老窖博大酒业营销有限公司	1,242,290,444.26	58,199,867.66	58,199,867.66	6,001,688.70	

4、本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

5、本期不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(二) 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

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重要的合营企业：无						
重要的联营企业：						
华西证券股份有限公司	四川成都	四川成都	证券业	10.39		权益法

注：因本公司向华西证券董事会派出了董事，并享有相应实质性的参与决策权，故对华西证券仍具有重大影响。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	华西证券股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	71,784,083,573.72	57,134,274,353.71
非流动资产	9,443,735,656.27	10,693,128,565.71
资产合计	81,227,819,229.99	67,827,402,919.42
流动负债	48,588,373,248.51	39,721,993,771.95
非流动负债	12,211,020,210.61	8,411,797,290.51
负债合计	60,799,393,459.12	48,133,791,062.46
少数股东权益	45,500,512.41	44,225,184.16
归属于母公司股东权益	20,382,925,258.46	19,649,386,672.80
按持股比例计算的净资产份额	2,117,785,934.35	2,042,272,245.65
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	167,466,735.90	167,466,735.90
对联营企业权益投资的账面价值	2,291,242,323.12	2,209,738,981.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	2,900,195,060.72	3,003,870,895.44
营业收入	2,093,322,666.77	2,004,723,301.51
净利润	923,922,741.39	855,773,668.36
终止经营的净利润		
其他综合收益	10,391,172.52	58,174,536.83
综合收益总额	934,313,913.91	913,948,205.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(1) 联营企业：四川发展酒业投资有限公司

项目	四川发展酒业投资有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	11,946,103.38	20,982,744.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,036,640.79	-1,051,774.26

其他综合收益		
综合收益总额	-1,036,640.79	-1,051,774.26

(2) 联营企业：四川同酿白酒产业技术研究院有限公司

项目	四川同酿白酒产业技术研究院有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	8,000,000.00	8,000,000.00
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		

注：如本附注五、（八）所述，本公司之子公司品创公司 2019 年投资四川同酿白酒产业技术研究院有限公司，持股比例和表决权比例均为 40%，对其具有重大影响，将其作为联营企业采用权益法核算。该被投资单位暂未开展业务。

4、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

无。

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6、与合营企业投资相关的未确认承诺

无

7、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

企业的经营活动通常会面临各种金融风险，主要是信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的、规模较大的第三方进行交易。按照本公司的政策，与客户间的销售条款以先款后货交易为主，只有极少量信用交易，并且对所有要求采用信用方式进行

交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控和总额控制，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司自有营运资金充足，近几年都没有对外借款以补充日常经营活动营运资金，流动性风险极小。

（三）市场风险

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

1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国大陆境内，主要业务以人民币结算，只有两家子公司香港公司和明江公司，分别在香港以港币结算和在美国以美元结算，其收入和利润规模占比和影响微乎其微，外汇风险极小。

2、利率风险

本公司营业资金充足，近几年都没有对外借款，利率风险极小。

3、其他价格风险

其他价格风险，是指外汇风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司面临的其他价格风险主要来源于以公允价值计量的其他权益工具投资。

九、公允价值的披露（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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				
应收款项融资			2,855,987,446.81	2,855,987,446.81
其他权益工具投资	320,662,328.89		33,804,284.46	354,466,613.35
二、非持续的公允价值计量				
无。				

（二）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

大陆上市企业根据深圳或上海证券交易所本期末最后一个交易日收盘价计算确定其他权益工具投资的公允价值。香港上市企业根据香港证券交易所本期末最后一个交易日的港币收

盘价和当天中国外汇交易中心公告的人民币汇率中间价计算确定其他权益工具投资的公允价值。

(三) 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

无。

(四) 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

应收款项融资：由于应收票据期限较短均为 1 年以内，且出售时间、出售价格、出售占比均不能可靠估计，所以公司按票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

其他权益工具投资：因被投资企业的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本与按比例享有的基准日被投资单位净资产份额孰低值作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 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。

无。

(六) 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。

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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

无。

十、关联方及关联交易（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(一) 本公司的母公司情况

母公司全称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
泸州老窖集团有限责任公司	四川泸州	投资与资产管理	2,798,818,800.00	26.02	51.01

母公司企业性质：有限责任公司(国有独资)；注册地址：四川省泸州市中国白酒金三角酒业园区爱仁堂广场；经营范围：投资与资产管理；对酒业、食品、金融、贸易、物流、教育、医疗及卫生、文化旅游、互联网行业的投资；控股公司服务；社会经济咨询、企业管理咨询；企业管理服务；供应链管理服务；进出口业务及贸易代理；食品生产、销售(含网上)；农作物的种植、销售(含网上)；(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)。

本公司的最终实质控制人为泸州市国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业情况详见本附注七、（三）在合营企业或联营企业中的权益。

本期无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。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泸州嘉信控股集团有限公司	同一母公司
泸州老窖智同商贸股份有限公司	同一母公司
泸州联众物流有限公司	同一母公司
泸州中远海运联众物流有限公司	同一母公司
泸州市泸州老窖商学院	同一母公司
四川康润集团永盛资产运营管理有限公司	同一母公司
四川酒类产品交易中心有限公司	同一母公司
四川康润集团房地产开发有限公司	同一母公司
四川康润投资集团有限公司	同一母公司
新舒特斯布鲁克私人公司	同一母公司
华西证券股份有限公司	联营企业以及同一母公司
泸州老窖集团有限责任公司之其他子公司	同一母公司
泸州交投集团汽车服务有限公司	第二大股东的子公司
泸州市华润兴泸燃气有限公司	第二大股东的子公司
泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司	第二大股东的子公司
泸州兴泸物业管理有限公司	第二大股东的子公司
泸州市兴泸投资集团有限公司之其他子公司	第二大股东的其他子公司

注1：老窖集团与本公司第二大股东兴泸集团于2015年12月31日签署了《一致行动协议》，协议有效期为2015年12月31日起至2021年6月1日止，该协议约定：老窖集团与兴泸集团就有关本公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致；在该协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，出现意见不一致时，以老窖集团意见为准。鉴于此，本公司将与兴泸集团及其控制企业发生的交易和往来作为本公司其他关联方进行披露。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获得的交易额度 (万元)	是否超过交易 额度	上期发生额
接受劳务:					
兴泸集团及其子公司	物业费等	1,573,495.21			
老窖集团及其子公司	物业、装卸、 仓储、运输服 务等	31,544,140.62			31,584,485.67
采购商品:					
泸州嘉信控股集团有限公司	房屋建筑款、 土地款	189,886,890.41			
老窖集团及其其他子公司	红酒、水、电、 天然气等	10,884,402.85			17,875,795.12
兴泸集团及其子公司	水、天然气等	4,215,676.77			3,775,017.46
合计		238,104,605.86			53,235,298.25

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品:			
老窖集团及其子公司	酒类等	1,016,556.74	5,516,565.23
兴泸集团及其子公司	酒类		74,880.00
合计		1,016,556.74	5,591,445.23

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种	本期确认的租	上期确认的租
-------	-------	--------	--------

	类	赁费	赁费
老窖集团及其子公司	房屋租赁	1,589,785.01	
合计		1,589,785.01	

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	3,359,999.88	3,039,999.90

8、其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项余额

1、应收项目

项目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产（预付土地使用权转让款）、	泸州嘉信控股集团有限公司			70,994,300.00	
预付款项	老窖集团及其其他子公司	32,148,505.76		32,149,113.33	
其他应收款	老窖集团及其其他子公司	10,000.00		10,000.00	
应收账款	老窖集团及其其他子公司	2,596.77			
预付款项	老窖集团及其其他子公司	119,942.78		3,145.70	

2、应付项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	泸州嘉信控股集团有限公司	68,263,979.99	178,170.40

应付账款	老窖集团及其其他子公司	11,325.20	508,292.02
预收款项	老窖集团及其其他子公司	2,947.96	5,148.03
其他应付款	老窖集团及其其他子公司	986,948.00	950,000.00
应付账款	兴泸集团及其子公司		310,969.53
其他应付款	兴泸集团及其子公司	100,000.00	100,000.00

（七）关联方承诺

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

本公司在中国农业银行长沙迎新支行、中国工商银行南阳中州支行等三处储蓄存款 5 亿元涉及合同纠纷，公司已报请公安机关介入，采取资产保全措施，并对其中两处储蓄存款合同纠纷提起了民事诉讼。结合公安机关保全资产情况以及律师出具的专业法律意见，公司对 5 亿元合同纠纷存款计提了 2 亿元坏账准备。报告期内，最高人民法院就公司与中国农业银行长沙迎新支行储蓄存款合同纠纷作出终审判决，对我公司通过刑事执行程序不能追回的损失，由中国农业银行迎新支行承担 40% 的赔偿责任，中国农业银行长沙红星支行承担 20% 的赔偿责任，其余损失由公司自行承担；河南省高级人民法院就公司与中国工商银行南阳中州

支行储蓄存款合同纠纷作出一审判决，对我公司通过刑事执行程序不能追回的损失，由中国工商银行南阳中州支行承担 50% 的赔偿责任，对我公司在该案中 1.221 亿本金通过刑事执行程序不能追回的损失由三亚农村商业银行红沙支行承担 10% 的赔偿责任，其余损失由公司自行承担。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司共收回三处储蓄合同纠纷相关款项 21,485.97 万元。

除上述事项外，截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司没有需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利：

拟分配的利润或股利	2,328,956,436.84
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,328,956,436.84

根据股东会决议，向全体股东每 10 股派发现金红利 15.9 元（含税），已于 2020 年 8 月 24 日实施。

（三）销售退回

本资产负债表日后未发生重要销售退回。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、储蓄存款合同纠纷事项

如本附注十二、（二）所述，本公司在中国农业银行长沙迎新支行、中国工商银行南阳中

州支行等三处储蓄存款 50,000.00 万元涉及合同纠纷，目前相关案侦和资产保全工作正在进行中，公司已启动了民事诉讼程序向责任单位追偿损失。

2、投资酿酒工程技改项目进展

基于本公司的发展战略、“十三五”总体规划以及对白酒行业、企业自身实际情况的深入分析，公司以全资子公司酿酒公司为主体，投资实施酿酒工程技改项目。该项目总投资 887,727.65 万元，所需资金由公司自有资金并结合其他融资方式解决。目前该项目已投资金额 703,148.17 万元，工程进度 95%。

十五、母公司财务报表主要项目注释（期末余额是指 2020 年 6 月 30 日余额，期初余额是指 2020 年 1 月 1 日余额；本期发生额是指 2020 年 1-6 月发生额，上期发生额是指 2019 年 1-6 月发生额；除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款：无										
按组合计提坏账准备的应收账款	924,789.31	100.00%	9,456.60	1.02%	915,332.71	21,759.06	100.00%	196.21	0.90%	21,562.85
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	924,789.31	100.00%	9,456.60	1.02%	915,332.71	21,759.06	100.00%	196.21	0.90%	21,562.85
合计	924,789.31	100.00%	9,456.60	1.02%	915,332.71	21,759.06	100.00%	196.21	0.90%	21,562.85

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
风险组合	924,789.31	9456.60	1.02%
其他组合			
合计	924,789.31	9456.60	1.02%

按账龄披露：

账龄	期末余额

1 年以内	924,789.31
合计	924,789.31

2、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	196.21			196.21
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	9,260.39			9,260.39
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	9,456.60			9,456.60

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提的坏账准备	196.21	9260.39			9,456.60
小计	196.21	9260.39			9,456.60

注：本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

4、本期无实际核销应收账款的情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
泸州白酒金三角酒业发展有限公司	168,826.64	18.26%	8,441.33

中国铁塔股份有限公司泸州市分公司	20,305.32	2.20%	1015.27
小计	189,131.96	20.46%	9,456.60

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	111,388,492.40	40,570,144.44
应收股利	30,114,991.30	
其他应收款	7,385,032,312.36	5,809,911,336.06
合计	7,526,535,796.06	5,850,481,480.50

注：上表所列其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款项。

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	111,388,492.40	40,570,144.44
合计	111,388,492.40	40,570,144.44

注：期末余额较期初余额增加 70,818,347.96 元，增幅 174.56%，主要系本期存量资金增加，定期存款应收利息相应增加影响所致。

(2) 期末无重要逾期利息。

2、应收股利

3、(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
四川北方硝化棉股份有限公司	85,995.53	
国泰君安证券股份有限公司	4,593,028.83	
华西证券股份有限公司	20,735,166.94	
泸州银行股份有限公司	4,700,800.00	
合计	30,114,991.30	

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司往来款	7,288,425,036.26	5,709,914,323.15

往来款项	12,574,759.08	14,258,750.49
备用金	1,044,021.15	454,894.47
涉及合同纠纷的储蓄存款	285,140,297.52	287,400,297.52
合计	7,587,184,114.01	6,012,028,265.63

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,116,929.57		200,000,000	202,116,929.57
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,872.08			34,872.08
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	2,151,801.65		200,000,000	202,151,801.65

按账龄披露 (包含单项计提和组合计提):

账龄	期末余额
1 年以内	7,291,087,065.85
1-2 年	9,285,426.46
2-3 年	701,697.25
3-4 年	65,000
4-5 年	28,626.93
5 年以上	286,016,297.52
合计	7,587,184,114.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款 注 1	200,000,000.00				200,000,000.00
按组合计提的坏账准备的其他应收款	2,116,929.57	34,872.08			2,151,801.65
小计	202,116,929.57	34,872.08			202,151,801.65

注 1：详见本附注五、（五）和十二、（二）。

（4）本期无实际核销的其他应收款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
泸州老窖酿酒有限责任公司	内部往来	6,702,446,250.05	1 年以内	88.34%	
中国农业银行长沙迎新支行、中国工商银行南阳中州支行等三处银行	涉及合同纠纷的储蓄存款	285,140,297.52	5 年以上	3.76%	200,000,000.00
泸州老窖电子商务股份有限公司	内部往来	252,780,059.64	1 年以内	3.33%	
泸州老窖进出口贸易有限公司	内部往来	188,416,563.68	1 年以内	2.48%	
泸州老窖怀旧酒类营销有限公司	内部往来	57,716,699.7	1 年以内	0.76%	
小计		7,486,499,870.59		98.67%	200,000,000.00

（6）本期无涉及政府补助的应收款项。

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

（三）长期股权投资

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	3,413,960,128.11		3,413,960,128.11	3,413,960,128.11		3,413,960,128.11
对合营、联营企业投资	2,305,755,525.30	2,567,098.80	2,303,188,426.50	2,225,288,824.52	2,567,098.80	2,222,721,725.72
合计	5,719,715,653.41	2,567,098.80	5,717,148,554.61	5,639,248,952.63	2,567,098.80	5,636,681,853.83

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泸州老窖品陈科技有限公司	57,649,100.00			57,649,100.00		
泸州老窖股份有限公司销售公司	103,162,447.09			103,162,447.09		
泸州老窖酿酒有限责任公司	3,172,109,991.25			3,172,109,991.25		
泸州老窖国际发展（香港）有限公司	5,433,789.77			5,433,789.77		
泸州老窖电子商务股份有限公司	51,604,800.00			51,604,800.00		
泸州保诺生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
泸州老窖旅游文化有限责任公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
泸州老窖养生酒业有限责任公司注						
小计	3,413,960,128.11			3,413,960,128.11		

注：公司通过同一控制下企业合并取得养生酒酒业100%股权，购并日养生酒酒业净资产为负数，本公司对其长期股权投资账面成本以0为限。

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		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
一、合营企业：无					
二、联营企业					
华西证券股份有限公司	2,209,738,981.55			95,995,572.83	6,242,935.68
四川发展酒业投资有限公司	12,982,744.17			-1,036,640.79	
小计	2,222,721,725.72			94,958,932.04	6,242,935.68
合计	2,222,721,725.72			94,958,932.04	6,242,935.68

续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	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：无						
二、联营企业						
华西证券股份有限公司		20,735,166.94			2,291,242,323.12	2,567,098.80
四川发展酒业投资有限公司					11,946,103.38	

小计		20,735,166.94		2,303,188,426.50	2,567,098.80
合计		20,735,166.94		2,303,188,426.50	2,567,098.80

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,486,572,539.81	1,040,786,248.30	2,431,931,413.35	1,621,162,415.45
其他业务	16,349,153.58		15,287,886.77	
合计	1,502,921,693.39	1,040,786,248.30	2,447,219,300.12	1,621,162,415.45

(五) 投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益	94,958,932.04	88,275,961.45
其他权益工具投资持有期间收益	9,379,824.36	8,748,669.71
合计	104,338,756.40	97,024,631.16

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	104,663.83	详见本附注五、(四十)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,441,675.27	详见本附注五、(三十六)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
按税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,272,944.37	详见本附注五、(四十一)和(四十二)
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	4,475,851.24	
少数股东权益影响额	-248,904.75	
合计	-13,499,658.78	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	15.32	2.20	2.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.38	2.20	2.20

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 其他

无。

泸州老窖股份有限公司

公司法定代表人：刘淼

主管会计工作的公司负责人：谢红

公司会计机构负责人：颜理

二〇二〇年八月二十八日