

舍得酒业股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
—合并资产负债表	1-2
—母公司资产负债表	3-4
—合并利润表	5
—母公司利润表	6
—合并现金流量表	7
—母公司现金流量表	8
—合并股东权益变动表	9-10
—母公司股东权益变动表	11-12
—财务报表附注	13-98



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA70177

舍得酒业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了舍得酒业股份有限公司（以下简称舍得酒业公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1、 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表“附注六.34.营业收入、营业成本”所述，舍得酒业公司的营业收入主要来自于酒类业务和玻璃瓶业务等。舍得酒业公司 2020 年度营业收入为 270,366.98 万元，其中酒类收入 235,003.19 万元（占营业收入总额的 86.92%），较 2019 年度增长 2.72%。</p> <p>营业收入为利润表重要组成项目，是舍得酒业公司经营和考核的关键业绩指标，且存在较高的固有风险，因此我们将酒类收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们就营业收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解舍得酒业公司与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性。</p> <p>（2）复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合新收入准则的要求。</p> <p>（3）结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本年收入金额是否</p>

	<p>出现异常波动。</p> <p>(4) 对本年确认的收入选取样本, 核对原始凭单、发票、销售合同及出库单, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策, 与财务系统确认的收入数据进行核对, 确认是否一致。</p> <p>(5) 结合预收账款、应收账款对销售收入及年末未结算的销售折扣选取样本进行函证。</p> <p>(6) 进行截止性测试, 关注是否存在重大跨期的情形。</p>
2、销售费用的完整性	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表“附注六、36.销售费用”所述, 舍得酒业公司 2020 年度销售费用为 53,683.54 万元, 占营业收入的比例为 19.86%。白酒行业销售费用是保证企业实现销售目标的重要投入和保障, 且销售费用金额重大, 对舍得酒业公司经营业绩影响较大, 故作为关键审计事项。</p>	<p>我们就销售费用的完整性实施的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 了解相关的内部控制的设计及运行的有效性。</p> <p>(2) 复核销售费用确认的会计政策及具体方法是否适当。</p> <p>(3) 执行分析性程序, 结合业务进行对比分析, 分析各项销售费用变动的合理性, 判断本年销售费用金额是否出现异常波动的情况。</p> <p>(4) 选取样本对广告、市场开发合同、广告发布验收单等业务资料进行相应的检查和测算, 与财务系统确认数据进行核对, 确认是否一致。</p> <p>(5) 结合职工薪酬检查计入销售费用的人工费用的合理性; 结合销售收入检查相关的运单、运输合同等原始凭证资料; 获取业务系统数据, 与财务系统确认的相关费用数据进行核对, 确认是否一致。</p> <p>(6) 选取样本对广告、市场开发费用进行函证。</p> <p>(7) 进行截止性测试, 关注是否存在重大跨期的情形。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估舍得酒业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算舍得酒业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督舍得酒业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就舍得酒业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

王勇

中国注册会计师：

张明

中国 北京

二〇二一年四月二十七日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,347,656,248.18	1,600,940,257.12
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	六、2	186,085,652.65	139,104,403.38
应收款项融资	六、3	288,937,014.67	213,284,689.31
预付款项	六、4	42,413,948.41	41,495,741.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	509,456,631.53	46,650,940.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	2,554,134,073.32	2,417,595,319.49
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	六、7	3,366,082.17	3,592,753.30
流动资产合计		4,932,049,650.93	4,462,664,104.93
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	113,982,743.59	120,902,953.70
其他权益工具投资	六、9		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	112,353,400.00	112,360,600.00
固定资产	六、11	822,113,670.60	686,647,003.61
在建工程	六、12	54,800,909.41	170,136,312.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	274,665,852.70	137,841,973.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	83,227,778.55	63,613,561.26
递延所得税资产	六、15	57,795,556.59	22,095,200.18
其他非流动资产	六、16	2,973,971.56	243,749.99
非流动资产合计		1,521,913,883.00	1,313,841,355.13
资产总计		6,453,963,533.93	5,776,505,460.06

法定代表人：高晓光

主管会计工作负责人：高晓光

会计机构负责人：高晓光



合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 舍得酒业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、17	446,000,000.00	840,000,000.00
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	六、18	212,250,000.00	218,350,000.00
应付账款	六、19	191,711,039.59	183,305,415.22
预收款项	六、20	2,040,531.66	253,446,633.62
合同负债	六、21	368,141,032.36	
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	六、22	134,816,835.87	123,189,551.56
应交税费	六、23	425,981,519.90	297,466,105.22
其他应付款	六、24	799,112,963.40	574,978,706.78
其中: 应付利息		-	
应付股利		1,439,163.15	754,977.24
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	六、25	47,858,334.21	
流动负债合计		2,627,912,256.99	2,490,736,412.40
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、26	1,988,530.16	12,869,890.29
预计负债			
递延收益	六、27	25,335,722.75	17,233,227.34
递延所得税负债	六、15	17,425,012.37	15,225,695.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,749,265.28	45,328,812.65
负债合计		2,672,661,522.27	2,536,065,225.05
股东权益:			
股本	六、28	336,179,100.00	336,644,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、29	890,049,751.65	875,624,363.53
减: 库存股	六、30	268,171,668.78	281,818,889.78
其他综合收益	六、31	465,650.16	465,650.16
专项储备			
盈余公积	六、32	245,661,793.43	245,661,793.43
一般风险准备			
未分配利润	六、33	2,375,993,632.11	1,861,478,729.14
归属于母公司股东权益合计		3,580,178,258.57	3,038,055,646.48
少数股东权益		201,123,753.09	202,384,588.53
股东权益合计		3,781,302,011.66	3,240,440,235.01
负债和股东权益总计		6,453,963,533.93	5,776,505,460.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：舍得酒业股份有限公司

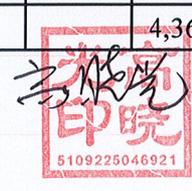
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		263,685,943.39	733,807,737.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、1	3,845,995.72	4,458,439.51
应收款项融资			
预付款项		46,734,924.97	4,004,908.78
其他应收款	十八、2	10,210,659.96	16,867,043.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,380,636,517.75	2,224,836,486.14
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			-
流动资产合计		2,705,114,041.79	2,983,974,614.62
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	十八、3	505,946,448.05	494,849,788.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		112,353,400.00	112,360,600.00
固定资产		740,391,400.21	601,156,846.73
在建工程		34,742,636.53	149,636,499.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		191,058,489.72	134,395,602.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		49,379,385.03	55,599,726.75
递延所得税资产		19,375,788.84	15,501,225.21
其他非流动资产		2,973,971.56	243,749.99
非流动资产合计		1,656,221,519.94	1,563,744,038.80
资产总计		4,361,335,561.73	4,547,718,653.42

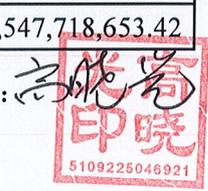
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 舍得酒业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		311,000,000.00	585,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		130,000,000.00	114,850,000.00
应付账款		81,062,648.13	128,720,786.29
预收款项		2,022,633.66	658,387,506.74
合同负债		54,162,055.58	
应付职工薪酬		42,330,273.83	49,524,497.07
应交税费		270,624,992.98	146,928,521.89
其他应付款		179,887,747.10	199,975,675.69
其中: 应付利息			
应付股利		1,439,163.15	754,977.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,041,067.23	
流动负债合计		1,078,131,418.51	1,883,386,987.68
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,837,636.25	10,586,077.31
预计负债			
递延收益		24,570,517.30	16,280,624.61
递延所得税负债		16,734,648.06	14,445,958.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,142,801.61	41,312,660.63
负债合计		1,121,274,220.12	1,924,699,648.31
股东权益:			
股本		336,179,100.00	336,644,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		853,745,196.93	849,630,872.17
减: 库存股		268,171,668.78	281,818,889.78
其他综合收益		465,650.16	465,650.16
专项储备			
盈余公积		245,661,793.43	245,661,793.43
未分配利润		2,072,181,269.87	1,472,435,579.13
股东权益合计		3,240,061,341.61	2,623,019,005.11
负债和股东权益总计		4,361,335,561.73	4,547,718,653.42

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

合并利润表
2020年度

编制单位：舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		2,703,669,822.21	2,650,122,823.84
其中：营业收入	六、34	2,703,669,822.21	2,650,122,823.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,941,713,004.08	1,940,120,196.93
其中：营业成本	六、34	652,504,621.82	630,603,455.76
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	六、35	384,817,566.23	351,851,934.59
销售费用	六、36	536,835,387.26	573,970,739.27
管理费用	六、37	339,621,761.45	361,561,117.45
研发费用	六、38	20,869,779.63	8,392,604.68
财务费用	六、39	7,063,887.69	13,740,345.18
其中：利息费用		17,153,336.06	20,113,795.04
利息收入		12,493,338.04	8,116,976.46
加：其他收益	六、40	11,713,363.23	8,728,454.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	2,058,299.04	5,144,995.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,058,299.04	5,144,995.80
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）	六、42	-7,200.00	-387,990.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	2,594,287.33	-2,045,308.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-10,041,682.10	-9,521,735.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-	40,462.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		768,273,885.63	711,961,504.81
加：营业外收入	六、46	46,872,927.85	6,145,061.39
减：营业外支出	六、47	14,197,898.09	11,077,437.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		800,948,915.39	707,029,128.40
减：所得税费用	六、48	193,683,197.53	168,656,149.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		607,265,717.86	538,372,978.47
（一）按经营持续性分类		607,265,717.86	538,372,978.47
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		607,265,717.86	538,372,978.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		607,265,717.86	538,372,978.47
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		581,135,189.18	507,910,345.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,130,528.68	30,462,632.68
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		607,265,717.86	538,372,978.47
归属于母公司股东的综合收益总额		581,135,189.18	507,910,345.79
归属于少数股东的综合收益总额		26,130,528.68	30,462,632.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.7452	1.5218
（二）稀释每股收益（元/股）		1.7452	1.5218

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为零元。上年被合并方实现的净利润为零元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十八、4	1,530,424,636.50	1,400,000,079.74
减：营业成本	十八、4	460,136,999.53	449,981,720.41
税金及附加		365,831,171.19	333,644,544.75
销售费用		122,016,093.51	213,734,646.73
管理费用		172,135,677.35	204,923,738.00
研发费用		8,979,733.38	8,392,604.68
财务费用		13,236,752.78	17,935,745.33
其中：利息费用		15,251,190.41	18,554,874.07
利息收入		3,736,697.70	2,005,695.28
加：其他收益		10,558,301.89	3,383,876.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	377,767,658.88	65,900,279.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,058,299.04	5,144,995.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,200.00	-387,990.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,100,000.00	-1,252,745.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,908,770.20	-3,743,214.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	40,203.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		767,598,199.33	235,327,488.89
加：营业外收入		1,763,720.53	1,410,125.44
减：营业外支出		12,149,642.23	11,018,515.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		757,212,277.63	225,719,098.39
减：所得税费用		90,846,300.68	34,130,202.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		666,365,976.95	191,588,895.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		666,365,976.95	191,588,895.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		666,365,976.95	191,588,895.70
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：舍得酒业股份有限公司

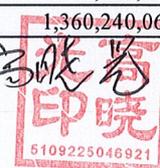
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		3,174,846,672.99	2,934,839,253.86
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		-	828,997.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、49（1）	131,602,041.71	58,792,304.82
经营活动现金流入小计		3,306,448,714.70	2,994,460,556.66
购买商品、接受劳务支付的现金		624,902,050.55	642,456,523.66
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		427,944,919.34	445,038,560.54
支付的各项税费		733,621,504.72	661,565,902.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、49（1）	522,799,303.54	577,798,734.21
经营活动现金流出小计		2,309,267,778.15	2,326,859,721.20
经营活动产生的现金流量净额		997,180,936.55	667,600,835.46
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		11,012,000.00	11,003,599.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、49（1）	1,866,337,061.88	2,164,734,214.92
投资活动现金流入小计		1,877,349,061.88	2,175,737,813.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,136,761.18	189,632,539.19
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	六、49（1）	2,295,602,611.00	2,157,561,021.00
投资活动现金流出小计		2,545,739,372.18	2,347,193,560.19
投资活动产生的现金流量净额		-668,390,310.30	-171,455,746.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000.00	
取得借款所收到的现金		880,000,000.00	1,210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49（1）	176,700,000.00	81,777,815.00
筹资活动现金流入小计		1,057,150,000.00	1,291,777,815.00
偿还债务所支付的现金		1,274,000,000.00	1,034,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		121,348,171.72	94,490,081.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,841,364.12	26,791,812.89
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49（1）	145,661,605.33	86,506,992.00
筹资活动现金流出小计		1,541,009,777.05	1,214,997,073.41
筹资活动产生的现金流量净额		-483,859,777.05	76,780,741.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,324.14	185,008.47
五、现金及现金等价物净增加额		-155,066,826.66	573,110,839.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,360,240,066.82	787,129,227.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,205,173,240.16	1,360,240,066.82

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		1,254,238,032.72	1,982,993,478.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,894,073.53	37,094,001.59
经营活动现金流入小计		1,295,132,106.25	2,020,087,480.52
购买商品、接受劳务支付的现金		840,206,907.67	574,468,866.89
支付给职工以及为职工支付的现金		182,193,778.57	176,622,972.23
支付的各项税费		440,787,828.92	422,560,569.92
支付其他与经营活动有关的现金		159,504,701.10	286,656,563.88
经营活动现金流出小计		1,622,693,216.26	1,460,308,972.92
经营活动产生的现金流量净额		-327,561,110.01	559,778,507.60
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		375,709,359.84	60,755,283.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,012,000.00	11,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		3,365,497.67	1,676,960.97
投资活动现金流入小计		390,086,857.51	73,432,244.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,632,883.28	127,271,972.14
投资支付的现金		18,016,870.00	18,992,880.00
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		171,649,753.28	146,264,852.14
投资活动产生的现金流量净额		218,437,104.23	-72,832,607.73
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		411,000,000.00	655,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	81,777,815.00
筹资活动现金流入小计		411,000,000.00	736,777,815.00
偿还债务支付的现金		685,000,000.00	674,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,045,993.30	59,004,961.01
支付其他与筹资活动有关的现金		4,951,605.33	10,006,992.00
筹资活动现金流出小计		777,997,598.63	743,011,953.01
筹资活动产生的现金流量净额		-366,997,598.63	-6,234,138.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.04	83.13
五、现金及现金等价物净增加额		-476,121,604.37	480,711,844.99
加：期初现金及现金等价物余额		700,807,546.73	220,095,701.74
六、期末现金及现金等价物余额		224,685,942.36	700,807,546.73

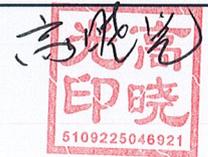
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	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、上年年末余额	336,644,000.00	-	-	-	875,624,363.53	281,818,889.78	465,650.16	-	245,661,793.43	-	1,861,478,729.14	-	3,038,055,646.48	202,384,588.53	3,240,440,235.01
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、本年初余额	336,644,000.00	-	-	-	875,624,363.53	281,818,889.78	465,650.16	-	245,661,793.43	-	1,861,478,729.14	-	3,038,055,646.48	202,384,588.53	3,240,440,235.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-464,900.00	-	-	-	14,425,388.12	-13,647,221.00	-	-	-	-	514,514,902.97	-	542,122,612.09	-1,260,835.44	540,861,776.65
（一）综合收益总额											581,135,189.18		581,135,189.18	26,130,528.68	607,265,717.86
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	14,425,388.12	-	-	-	-	-	-	-	14,425,388.12	450,000.00	14,875,388.12
1. 股东投入的普通股													-	450,000.00	450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		
3. 股份支付计入股东权益的金额					14,425,388.12								14,425,388.12		14,425,388.12
4. 其他													-		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,620,286.21	-	-66,620,286.21	-27,841,364.12	-94,461,650.33
1. 提取盈余公积											-		-		
2. 提取一般风险准备											-		-		
3. 对股东的分配											-66,620,286.21		-66,620,286.21	-27,841,364.12	-94,461,650.33
4. 其他											-		-		
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-		-		
2. 盈余公积转增股本											-		-		
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. 本年提取											-		-		
2. 本年使用											-		-		
（六）其他	-464,900.00					-13,647,221.00							13,182,321.00		13,182,321.00
四、本年年末余额	336,179,100.00	-	-	-	890,049,751.65	268,171,668.78	465,650.16	-	245,661,793.43	-	2,375,993,632.11	-	3,580,178,258.57	201,123,753.09	3,781,302,011.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）
2020年度

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

单位：人民币元

	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	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、上年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	845,729,874.42	299,997,772.78	465,650.16	-	245,661,793.43	-	1,386,875,543.27	-	2,516,035,088.50	198,713,768.74	2,714,748,857.24
加：会计政策变更											1,069,774.10		1,069,774.10		1,069,774.10
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	337,300,000.00	-	-	-	845,729,874.42	299,997,772.78	465,650.16	-	245,661,793.43	-	1,387,945,317.37	-	2,517,104,862.60	198,713,768.74	2,715,818,631.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-656,000.00	-	-	-	29,894,489.11	-18,178,883.00	-	-	-	-	473,533,411.77	-	520,950,783.88	3,670,819.79	524,621,603.67
（一）综合收益总额											507,910,345.79		507,910,345.79	30,462,632.68	538,372,978.47
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	29,894,489.11	-	-	-	-	-	-	-	29,894,489.11	-	29,894,489.11
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额					29,894,489.11								29,894,489.11		29,894,489.11
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,376,934.02	-	-34,376,934.02	-26,791,812.89	-61,168,746.91
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-34,376,934.02		-34,376,934.02	-26,791,812.89	-61,168,746.91
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
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. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他	-656,000.00					-18,178,883.00							17,522,883.00		17,522,883.00
四、本年年末余额	336,644,000.00	-	-	-	875,624,363.53	281,818,889.78	465,650.16	-	245,661,793.43	-	1,861,478,729.14	-	3,038,055,646.48	202,384,588.53	3,240,440,235.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表
2020年度

编制单位：舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	336,644,000.00	-	-	-	849,630,872.17	281,818,889.78	465,650.16	-	245,661,793.43	1,472,435,579.13	-	2,623,019,005.11
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	336,644,000.00	-	-	-	849,630,872.17	281,818,889.78	465,650.16	-	245,661,793.43	1,472,435,579.13	-	2,623,019,005.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-464,900.00	-	-	-	4,114,324.76	-13,647,221.00	-	-	-	599,745,690.74	-	617,042,336.50
（一）综合收益总额										666,365,976.95		666,365,976.95
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	15,964,625.76	-	-	-	-	-	-	15,964,625.76
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					15,964,625.76							15,964,625.76
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,620,286.21	-	-66,620,286.21
1.提取盈余公积												-
2.对股东的分配										-66,620,286.21		-66,620,286.21
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他	-464,900.00				-11,850,301.00	-13,647,221.00						1,332,020.00
四、本年年末余额	336,179,100.00	-	-	-	853,745,196.93	268,171,668.78	465,650.16	-	245,661,793.43	2,072,181,269.87	-	3,240,061,341.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表（续）

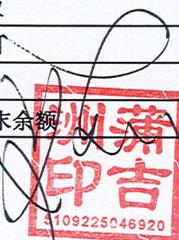
2020年度

编制单位：舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	841,933,274.16	299,997,772.78	465,650.16	-	245,661,793.43	1,314,832,860.30	-	2,440,195,805.27
加：会计政策变更										390,757.15		390,757.15
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	337,300,000.00	-	-	-	841,933,274.16	299,997,772.78	465,650.16	-	245,661,793.43	1,315,223,617.45	-	2,440,586,562.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-656,000.00	-	-	-	7,697,598.01	-18,178,883.00	-	-	-	157,211,961.68	-	182,432,442.69
（一）综合收益总额										191,588,895.70		191,588,895.70
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	7,697,598.01	-	-	-	-	-	-	7,697,598.01
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					7,697,598.01							7,697,598.01
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,376,934.02	-	-34,376,934.02
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配										-34,376,934.02		-34,376,934.02
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他	-656,000.00					-18,178,883.00						17,522,883.00
四、本年年末余额	336,644,000.00	-	-	-	849,630,872.17	281,818,889.78	465,650.16	-	245,661,793.43	1,472,435,579.13	-	2,623,019,005.11

法定代表人：


5109225046920

主管会计工作负责人：


5109225046921

会计机构负责人：


5109225046921

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司基本情况

1. 公司概况

舍得酒业股份有限公司（以下简称本公司、公司，在包含子公司时统称本集团）原企业为四川省射洪沱牌曲酒厂，是建国初期建立的地方国有酿酒企业。1988年10月，该厂主导产品沱牌曲酒被评为中国名酒。该厂1990年被评为国家大型企业，1993年列入全国500强最佳经济效益工业企业之一。1993年3月3日，四川省股份制试点联审小组[川股审（1993）4号]批准四川省射洪沱牌曲酒厂部分改制，与中国工商银行四川省分行总府支行等共同发起设立四川沱牌实业股份有限公司，1993年7月28日成立，成立时的注册资本为109,650,000.00元，其中射洪沱牌曲酒厂以经评估确认的经营性净资产70,920,000.00元投入，为国有法人股，另3户企业及其他法人均以现金认购股份共16,800,000.00元，内部职工以现金认购21,930,000.00元。1996年5月中国证监会[证监发审字（1996）38号]批准本公司向社会公开发行普通股3,300万股（其中内部职工股1,096万股占额度上市流通），股本总额由109,650,000.00元增至131,690,000.00元。

1996年11月15日，公司第5次股东大会决议将公司名称由四川沱牌实业股份有限公司变更为四川沱牌曲酒股份有限公司，并决议以资本公积金向全体股东每10股转增10股，股本总额增至263,380,000.00元，1996年11月在四川省射洪县工商行政管理局办理了变更登记手续。公司1998年第7次股东大会决议并经中国证监会[证监上字（1998）66号]批准，以1997年期末总股本为基数按10:3向全体股东配售股份，股本总额增至298,272,400.00元，于1998年8月7日在四川省射洪县工商行政管理局办理了变更登记手续。2000年4月6日，公司1999年度股东大会审议通过了“2000年增资配股方案”，以1999年期末总股本298,272,400股为基数按10:3向全体股东配售股份，共计应配售89,481,720股。国有法人股股东四川沱牌舍得集团有限公司（原名称为四川沱牌集团有限公司，于2011年6月更名为现名称，以下简称沱牌舍得集团公司）应配45,105,120股，经财政部[财管字（2000）42号]批准以现金认购其应配股份的10.49%即4,731,000股，其余89.51%放弃认购；其他法人股股东应配10,080,000股，全部放弃认购；社会公众股股东应配34,296,600股，按承销协议由承销商包销。此方案经中国证监会[证监公司字（2000）145号]批准实施。2000年11月13日此次配股完成后，公司股本总额增至337,300,000.00元，2000年11月17日在四川省遂宁工商行政管理局射洪分局办理了变更登记手续。

2006年3月，本公司进行股权分置改革，由原非流通股股东提出股权分置改革方案，即原非流通股股东向流通股股东支付对价，流通股股东每10股获送3.9股的股份，原非流通股获得上市流通的权利，成为有限售条件的流通股。股权分置改革方案分别于2006年3月9日经四川省政府国资委[川国资产权（2006）69号]批复同意和2006年3月20日本公司2006年第1次临时股东大会审议通过。

2009年4月9日，根据公司股权分置改革承诺，公司有限售条件的股份96,697,591股上市流通，公司总股本不变，股份结构发生变化，此次上市流通后公司无限售股份337,300,000股，占股份总数的100.00%。

经本公司2010年度股东大会审议通过，四川省工商行政管理局核准，2011年6月27日，公司名称由四川沱牌曲酒股份有限公司变更为四川沱牌舍得酒业股份有限公司。根据2017年12月

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

20日和2018年1月5日召开的第九届董事会第七次会议和2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司名称的议案》、《关于修订公司章程的议案》。同意公司名称由“四川沱牌舍得酒业股份有限公司”变更为“舍得酒业股份有限公司”，并修订公司章程相关条款。根据上述情况办理了工商变更登记手续，于2018年1月12日领取了四川省工商行政管理局换发的新的《营业执照》，由于公司名称变更，公司部分资产权属名称正在办理过程中。

截至2020年12月31日，本公司账面总股本为336,179,100元，中国证券登记结算有限责任公司登记的本公司总股本为336,179,100股，其中：有限售条件股份4,662,070股，占总股本的1.39%；无限售条件股份331,517,030股，占总股本的98.61%。

本公司的统一社会信用代码为915100002063581985，法定代表人为蒲吉洲。经营范围是：粮食收购；白酒、其他酒（配制酒）及纯净水生产、销售；危险货物运输（3类）；普通货运（以上项目经营期限以许可证为准）；（以下项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）进出口业务；商品批发与零售；技术推广服务；商务服务业；专业技术服务业。（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）

2.企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地	组织形式	总部地址
四川省射洪市沱牌镇沱牌大道999号	上市股份公司	四川省射洪市沱牌镇沱牌大道999号

3.本公司实际控制人

本公司控股股东为沱牌舍得集团公司。

2020年12月31日，蓬溪县人民法院委托遂宁市聚鑫拍卖有限公司对天洋控股集团有限公司（以下简称天洋控股）持有的沱牌舍得集团公司70%的股权进行拍卖，最终由上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司（以下简称豫园股份）竞得上述股权，豫园股份从而间接控制本公司100,695,768股股份（占总股本的29.95%）。

2021年1月5日，沱牌舍得集团公司收到蓬溪县人民法院于2021年1月4日作出的《执行裁定书》【（2020）川0921执866号之二】，相关内容如下：“一、解除对天洋控股集团有限公司持有的四川沱牌舍得集团有限公司70%的股权的冻结；二、四川沱牌舍得集团有限公司70%的股权归买受人上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司所有，该股权所有权权属自本裁定送达买受人上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司时起转移；三、买受人上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司可持本裁定书到登记机构办理相关产权过户登记手续，过户涉及的相关税费由买受人承担。本裁定送达后即发生法律效力。”

本次股权变动前，射洪市人民政府持有沱牌舍得集团公司30%的股权，并行使天洋控股持有沱牌舍得集团公司70%股权对应的表决权和管理权。本次股权变动后，射洪市人民政府仍持有沱牌舍得集团公司30%的股权，豫园股份持有沱牌舍得集团公司70%的股权，郭广昌先生成为本公司的实际控制人。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川沱牌酒业有限公司（以下简称沱牌酒业公司）、四川沱牌贸

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

易有限公司(以下简称贸易公司)、四川沱牌舍得营销有限公司(以下简称舍得营销公司)、四川吞之乎营销有限公司(以下简称吞之乎公司)、四川陶醉营销有限公司(以下简称陶醉公司)、四川天马玻璃有限公司(以下简称天马玻璃公司)、遂宁舍得营销有限公司(以下简称遂宁营销公司)、北京舍得酒业销售有限公司(以下简称北京营销公司)、四川舍得酒文化旅游有限公司(以下简称文化旅游公司)、北京陈酒荟商贸有限公司(以下简称陈酒荟)、四川舍不得贸易有限公司(以下简称舍不得贸易)、北京九一互娱文化有限公司(以下简称九一互娱)共计12家子(孙)公司。与上年相比,本年新增子(孙)公司3家,无减少子公司的情况。

合并财务报表范围公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,无影响持续经营能力的重大事项,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司与本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3.营业周期

本集团营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失对被投资方控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生损益中归属于其他参与方的部分。

8.现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。定期存款如果不可以随时支付,不作现金确认,如果可以随时支付,作为现金确认。

9.外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团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,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据,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。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本期的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照下述12.应收款项减值的测试方法及会计处理的相关内容描述。

12. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收款项,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收款项减值损失或减值利得。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收款项无法收回,经批准予以核销的,根据本集团管理权限,经总经理办公会议或董事会批准作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团对信用风险显著不同的应收款项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

失率的应收款项外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

根据对子公司实际生产经营、财务状况、经营成果的分析，相互之间的债权不存在信用减值损失，因此不计提坏账准备。

13. 应收款项融资

本集团根据日常资金管理的需要，将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书转让，根据新金融工具准则将该部分贴现和背书转让的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

本集团其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“应收账款”部分。

15. 存货

公司存货分为原材料、库存商品（产成品）、包装物、低值易耗品（周转材料）、半成品（在产品）等。发出存货的计价方法采用加权平均法核算。

公司存货中需要储存一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒（散酒），将借款费用资本化计入其成本。

存货采用永续盘存制度，在报告期末或日常生产经营当中，对存货进行定期或不定期地盘点或抽盘，对盘盈盘亏的存货按照具体情况根据公司管理权限进行处理。

在报告期末对存货按账面成本与可变现净值孰低计价，按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，确认为当期损益。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,应当改按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》核算,

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17.投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房产采用公允价值模式进行后续计量,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18.固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值2,000元以上的有形资产,主要包括房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

固定资产以取得时的实际成本入账,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年数平均法)提取折旧。各类固定资产的折旧年限、预计残值率和年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物			
	其中:一般房屋	40	3	2.43
	受腐蚀房屋	25	3	3.88
	受强腐蚀房屋	15	3	6.47
	简易房	10	3	9.70
	建筑物	25	3	3.88
2	机器设备	11	5	8.64
3	运输设备	8	5	11.88
4	电子设备	5	5	19.00
5	其他设备	10	5	9.50
6	固定资产装修	10	3	9.70

每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

19.在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在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,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

报告期末,对在建工程是否存在减值迹象进行检查,如存在减值迹象,应对在建工程进行减值测试,并按测试结果对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时,对在建工程进行减值测试并计提在建工程减值准备:

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;

②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

20.借款费用

本集团借款费用是银行借款(包括专门借款和一般借款)利息、折价或溢价的摊销、辅助费用

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以及因外币借款而发生的汇兑差额。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

公司除为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项外均为一般借款,根据各项资产的变现能力,将借款费用予以分摊,其中需要储存一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)分摊的借款费用予以资本化,计入其成本,其余借款费用计入当期损益。公司需要储存一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)发生的借款费用在开始资本化到停止资本化的会计期间,按以下公式计算资本化金额:

(1) 当储存期一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)年初至期末加权平均额 < 当期公司一般借款加权平均余额时:

资本化率 = 当期一般借款加权平均资金利率 = 当期借款费用 ÷ 一般借款年初至期末加权平均余额

资本化金额 = 储存期一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)年初至期末加权平均额 × 资本化率 × (储存期一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)年初至期末加权平均额 ÷ 流动资产年初至期末加权平均额)

(2) 当储存期一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)年初至期末加权平均额 ≥ 当期公司一般借款加权平均余额时:

资本化率 = 当期一般借款加权平均资金利率 = 当期借款费用 ÷ 一般借款年初至期末加权平均余额

资本化金额 = 一般借款年初至期末加权平均额 × 资本化率 × (储存期一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)年初至期末加权平均额 ÷ 流动资产年初至期末加权平均额)

计入有关固定资产的购建成本或储存期一年以上的基酒(散酒)成本,除此以外的借款费用计入当期损益。

21. 无形资产

本集团无形资产主要是土地使用权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

在报告期末,对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量,对无形资产逐项进行检查,如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低,导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的,则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时,按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额,计提无形资产减值准备:

①某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;

③某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

22.研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(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)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;

(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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

23.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时进行减值测试。对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,每期末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。出现减值的迹象如下:

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

24.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的长期费用等,该费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

25.合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如客户在本集团向客户转移商品或提供服务之前支付对价,则在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点确认合同负债。合同负债于本集团按照合约履行履约义务时确认收入。

26.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

职工薪酬,是指企业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。本集团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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

短期薪酬,是指企业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,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或者相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、公司确认

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期福利主要是指企业内部退养人员补偿,由于员工不再为企业带来经济利益,公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿,参照辞退福利处理。实质性辞退在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,公司选择恰当的折现率,折现后金额与实际支付辞退福利之间的差额,作为未确认融资费用,在以后各期实际支付时计入当期财务费用。

27.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

28.股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

29.收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认的一般原则

本集团的营业收入主要包括酒类收入、玻瓶收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量收入。

交易价格是本集团向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时,如果存在可变对价,本集团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,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本集团将根据合同中的融资成分调整交易价格;对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本集团不考虑其中的融资成分。

本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团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,本集团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,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团会考虑下列迹象:

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

4) 本集团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) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或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)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 收入确认的具体方法

公司主营酒类及玻璃业务的生产、销售,公司将产品销售给客户,属于在一个时点履行的履约义务。本公司与购货方签订销售合同,根据合同约定将产品交付给购货方或购货方指定的第三方时,

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产品的所有权和控制权随之转移至客户，按扣除应付客户对价后的净额确认收入。

本集团根据营销政策，以及经销商的销售情况，给予酒类经销商一定比例的价格优惠折扣，定期或不定期与经销商进行结算，在结算时作为折扣计入已开具的销售发票中，以扣除折扣后的发票金额（净额）确认销售收入，根据权责发生制原则，对当期已经发生期末尚未结算的折扣从销售收入中计提，计入其他应付款核算。

30.政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：1）公司能够满足政府补助所附条件；2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照实际收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法：1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

32.租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，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

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

33.所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应缴纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

34.分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

35.持有待售和终止经营

(1) 持有待售非流动资产或处置组的分类。本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可出售;2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得相关批准。本集团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”的规定条件,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。本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售非流动资产或处置组的计量和列报。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或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。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确认的资产减值损失金

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。持有待售的非流动资产或处置组因不再满足划分条件,从持有待售中移除时,按照以下两者孰低计量:1)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;2)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。

本集团在资产负债表中区别于其他资产和负债,单独列示持有待售的非流动资产或处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销,分别作为流动资产和流动负债列示。

(3) 终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;或是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;或是专为转售而取得的子公司。

36.重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年7月5日发布《关于修订印发的通知》(财会〔2017〕22号) (“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。	经本公司第九届董事会第四十次会议及第九届监事会第三十次会议审议通过	此项会计准则的修订,对本集团本期财务报表不产生重大影响。

(2) 会计估计变更:无。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,600,940,257.12	1,600,940,257.12	
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	139,104,403.38	139,104,403.38	
应收款项融资	213,284,689.31	213,284,689.31	

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预付款项	41,495,741.89	41,495,741.89	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	46,650,940.44	46,650,940.44	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,417,595,319.49	2,417,595,319.49	
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	3,592,753.30	3,592,753.30	
流动资产合计	4,462,664,104.93	4,462,664,104.93	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	120,902,953.70	120,902,953.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	112,360,600.00	112,360,600.00	
固定资产	686,647,003.61	686,647,003.61	
在建工程	170,136,312.48	170,136,312.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	137,841,973.91	137,841,973.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	63,613,561.26	63,613,561.26	
递延所得税资产	22,095,200.18	22,095,200.18	

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他非流动资产	243,749.99	243,749.99	
非流动资产合计	1,313,841,355.13	1,313,841,355.13	
资产总计	5,776,505,460.06	5,776,505,460.06	
流动负债:			
短期借款	840,000,000.00	840,000,000.00	
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	218,350,000.00	218,350,000.00	
应付账款	183,305,415.22	183,305,415.22	
预收款项	253,446,633.62	2,101,382.91	-251,345,250.71
合同负债		222,429,425.38	222,429,425.38
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	123,189,551.56	123,189,551.56	
应交税费	297,466,105.22	297,466,105.22	
其他应付款	574,978,706.78	574,978,706.78	
其中: 应付利息			
应付股利	754,977.24	754,977.24	
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		28,915,825.33	28,915,825.33
流动负债合计	2,490,736,412.40	2,490,736,412.40	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	12,869,890.29	12,869,890.29	
预计负债			
递延收益	17,233,227.34	17,233,227.34	
递延所得税负债	15,225,695.02	15,225,695.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,328,812.65	45,328,812.65	
负债合计	2,536,065,225.05	2,536,065,225.05	
所有者权益:			
股本	336,644,000.00	336,644,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	875,624,363.53	875,624,363.53	
减: 库存股	281,818,889.78	281,818,889.78	
其他综合收益	465,650.16	465,650.16	
专项储备			
盈余公积	245,661,793.43	245,661,793.43	
一般风险准备			
未分配利润	1,861,478,729.14	1,861,478,729.14	
归属于母公司所有者权益合计	3,038,055,646.48	3,038,055,646.48	
少数股东权益	202,384,588.53	202,384,588.53	
所有者权益合计	3,240,440,235.01	3,240,440,235.01	
负债和所有者权益总计	5,776,505,460.06	5,776,505,460.06	

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号收入》(财会【2017】22号),本集团于2020年1月1日起执行上述新收入准则。本集团将“预收款项”按新收入准则调整至“合同负债”、“其他流动负债”列报。根据衔接规定,首次执行本准则的企业,应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

3) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
货币资金	733,807,737.03	733,807,737.03	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,458,439.51	4,458,439.51	
应收款项融资			
预付款项	4,004,908.78	4,004,908.78	
其他应收款	16,867,043.16	16,867,043.16	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	2,224,836,486.14	2,224,836,486.14	
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			
流动资产合计	2,983,974,614.62	2,983,974,614.62	
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	494,849,788.16	494,849,788.16	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	112,360,600.00	112,360,600.00	
固定资产	601,156,846.73	601,156,846.73	
在建工程	149,636,499.42	149,636,499.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	134,395,602.54	134,395,602.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	55,599,726.75	55,599,726.75	

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
递延所得税资产	15,501,225.21	15,501,225.21	
其他非流动资产	243,749.99	243,749.99	
非流动资产合计	1,563,744,038.80	1,563,744,038.80	
资产总计	4,547,718,653.42	4,547,718,653.42	
流动负债:			
短期借款	585,000,000.00	585,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	114,850,000.00	114,850,000.00	
应付账款	128,720,786.29	128,720,786.29	
预收款项	658,387,506.74	2,100,727.16	-656,286,779.58
合同负债		580,784,760.69	580,784,760.69
应付职工薪酬	49,524,497.07	49,524,497.07	
应交税费	146,928,521.89	146,928,521.89	
其他应付款	199,975,675.69	199,975,675.69	
其中: 应付利息			
应付股利	754,977.24	754,977.24	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		75,502,018.89	75,502,018.89
流动负债合计	1,883,386,987.68	1,883,386,987.68	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	10,586,077.31	10,586,077.31	
预计负债			
递延收益	16,280,624.61	16,280,624.61	
递延所得税负债	14,445,958.71	14,445,958.71	
其他非流动负债			

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动负债合计	41,312,660.63	41,312,660.63	
负债合计	1,924,699,648.31	1,924,699,648.31	
所有者权益:			
股本	336,644,000.00	336,644,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	849,630,872.17	849,630,872.17	
减: 库存股	281,818,889.78	281,818,889.78	
其他综合收益	465,650.16	465,650.16	
专项储备			
盈余公积	245,661,793.43	245,661,793.43	
未分配利润	1,472,435,579.13	1,472,435,579.13	
所有者权益合计	2,623,019,005.11	2,623,019,005.11	
负债和所有者权益总计	4,547,718,653.42	4,547,718,653.42	

母公司资产负债表调整情况说明: 参照上述合并资产负债表调整情况说明。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	系列酒、玻璃制品、技术服务和转让等	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	白酒	20%
消费税	其他酒	10%
房产税	自用房屋原值 70%	1.2%
房产税	出租房产租金收入	12%、4%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

另按本年应缴纳增值税、消费税的 5%、3%、2% 分别计缴城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加。

粮食白酒消费税按照 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过从 2009 年 1 月 1 日施行的《中华人民共和国消费税暂行条例》规定,粮食白酒比例税率统一调整为 20% 及每斤 0.5 元的从量消费税,即实行“从量定额和从价定率相结合的复合计税方法”。其他酒消费税率为 10%,实行从价定率计税方法。

2. 税收优惠

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司之子公司天马玻璃公司于2020年9月11日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准为高新技术企业,证书号为GR202051000040,有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第93条、《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火【2016】32号)、《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》(国科发火【2016】195号)、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】203号),天马玻璃公司本年享受15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

本附注所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1.货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	20,327.55	11,436.48
银行存款	1,205,152,912.61	1,360,228,630.34
其他货币资金	142,483,008.02	240,700,190.30
合计	1,347,656,248.18	1,600,940,257.12
其中:存放在境外的款项总额		

其他货币资金年末余额为142,483,008.02元,其中:银行承兑汇票保证金142,273,008.02元、文化旅游公司根据《旅行社质量保证金暂行规定》及其实施细则缴纳的质量保证金作为存出保证金200,000.00元、工商银行融e购保证金10,000.00元。

货币资金除上述银行承兑汇票保证金、质量保证金及工商银行融e购保证金具有专门用途外,不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

2.应收账款

项目	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	200,943,673.82	155,647,374.89
减:坏账准备	14,858,021.17	16,542,971.51
合计	186,085,652.65	139,104,403.38

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	185,095,769.72
1-2年	821,542.83
2-3年	1,302,608.31

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-4年	142,747.43
4-5年	208,562.98
5年以上	13,372,442.55
合计	200,943,673.82

(2) 应收账款坏账准备计提情况

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		3,451,610.20	13,091,361.31	16,542,971.51
2020年1月1日应收账款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			192,609.75	192,609.75
本年转回		1,770,175.08		1,770,175.08
本年转销				
本年核销		102,768.98	4,616.03	107,385.01
其他变动				
2020年12月31日余额		1,578,666.14	13,279,355.03	14,858,021.17

(3) 应收账款余额已发生信用减值并单项计提的明细

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提原因
四川沱牌曲酒销售有限公司新疆分公司	2,298,778.77	2,218,778.77	96.52	扣除保证金后的余额预计无法收回
广州市承丰贸易有限公司	1,027,951.15	1,027,951.15	100.00	预计无法收回
何洪舟(遂宁)	815,223.00	815,223.00	100.00	预计无法收回
山西太原华宁贸易有限公司	802,586.41	802,586.41	100.00	预计无法收回
遂宁直销处彭天才	707,110.39	707,110.39	100.00	预计无法收回
大同市新伟鹏商贸有限责任公司	685,758.37	685,758.37	100.00	预计无法收回
上海快乐酒业销售有限公司	505,513.47	505,513.47	100.00	预计无法收回
重庆瑞森酒业有限责任公司	488,643.40	488,643.40	100.00	预计无法收回
沱牌晋蒙办事处	454,022.97	454,022.97	100.00	预计无法收回
焦作市广润德商贸有限公司	449,787.42	449,787.42	100.00	预计无法收回
湖州舍得酒业有限公司	438,387.21	338,387.21	77.19	扣除保证金后的余额预计无法收回

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提原因
北京嘉盛昌经贸有限公司	409,323.56	409,323.56	100.00	预计无法收回
吉林市吉康经贸公司惠普副食品经销部	315,030.08	315,030.08	100.00	预计无法收回
王大龙(四川省攀枝花市)	310,224.70	310,224.70	100.00	预计无法收回
雅安明珠集团公司	276,746.05	276,746.05	100.00	预计无法收回
山西省风陵渡金桥商贸有限公司糖酒副食分公司	265,089.56	265,089.56	100.00	预计无法收回
陈中荣(四川省岳池县)	249,651.00	249,651.00	100.00	预计无法收回
沈阳益丰商贸有限公司	238,240.82	238,240.82	100.00	预计无法收回
四川互创紫竹液酒业销售有限公司	237,423.40	237,423.40	100.00	预计无法收回
吉林龙谷生物科技有限公司	233,783.17	233,783.17	100.00	预计无法收回
辽宁省东港市名酒城	233,565.76	233,565.76	100.00	预计无法收回
甘肃省临泽县华丰糖酒副食有限公司	155,475.61	155,475.61	100.00	预计无法收回
刘定溶(四川省蓬溪县)	134,382.87	134,382.87	100.00	预计无法收回
王剑桥(河南省博爱县)	131,670.40	131,670.40	100.00	预计无法收回
北京亿豪工贸有限责任公司	123,739.59	123,739.59	100.00	预计无法收回
浙江丽水地区百乐食品有限公司	114,486.33	114,486.33	100.00	预计无法收回
山东省博兴县盛源酒水批发站	107,659.08	107,659.08	100.00	预计无法收回
天津市吉文商贸有限公司	107,169.51	107,169.51	100.00	预计无法收回
西安任同才	98,550.00	98,550.00	100.00	预计无法收回
北京市东城糖业烟酒公司	95,578.05	95,578.05	100.00	预计无法收回
北京腾蛟伟业商贸有限公司	83,794.34	69,683.02	83.16	扣除保证金后的余额 预计无法收回
乌鲁木齐市泰益丰商贸有限公司	80,173.36	80,173.36	100.00	预计无法收回
邓胜刚(重庆市菜园坝)	78,611.00	78,611.00	100.00	预计无法收回
云阳刘琦玮	76,236.50	76,236.50	100.00	预计无法收回
上海大润发有限公司	74,347.65	74,347.65	100.00	预计无法收回
阆中齐心糖酒公司	71,676.02	71,676.02	100.00	预计无法收回
毛兵(云南省曲靖市)	69,928.20	69,928.20	100.00	预计无法收回
松原市宁江区西南酒业商店	57,873.46	57,873.46	100.00	预计无法收回
福建舍得贸易有限公司	53,892.60	53,892.60	100.00	预计无法收回
上海市快乐(集团)有限公司	53,249.06	53,249.06	100.00	预计无法收回
长沙市开福区大兵糖酒经营部	52,058.07	52,058.07	100.00	预计无法收回
林铃(四川省巴中市)	39,985.80	39,985.80	100.00	预计无法收回
徐继勇(四川省成都市)	38,416.00	38,416.00	100.00	预计无法收回
蚌埠市国发食品有限公司	31,096.64	31,096.64	100.00	预计无法收回

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提原因
济南市星拓商贸有限公司	29,978.42	29,978.42	100.00	预计无法收回
成都天九酒业有限公司	26,907.65	26,907.65	100.00	预计无法收回
天津市明德饮料经营部	21,476.40	21,476.40	100.00	预计无法收回
张建平(四川省仁寿县)	11,322.00	11,322.00	100.00	预计无法收回
郭殿玉	10,891.08	10,891.08	100.00	预计无法收回
合计	13,473,466.35	13,279,355.03		

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按预期信用损失模型	16,542,971.51	192,609.75	1,770,175.08	107,385.01	14,858,021.17
合计	16,542,971.51	192,609.75	1,770,175.08	107,385.01	14,858,021.17

(5) 本年实际核销的应收账款 107,385.01 元。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	66,805,663.04	1年以内	33.25	
客户二	16,340,654.06	1年以内	8.13	
客户三	15,514,629.29	1年以内	7.72	
客户四	13,920,455.53	1年以内	6.93	
客户五	13,544,381.22	1年以内	6.74	
合计	126,125,783.14		62.77	

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	288,937,014.67	213,284,689.31
合计	288,937,014.67	213,284,689.31

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2020年12月31日,本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,故未计提坏账准备。

(1) 年末已用于质押的应收票据: 无。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,890,000.00	
合计	46,890,000.00	

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,852,051.56	98.67	41,238,101.88	99.38
1-2年	359,496.85	0.85	185,640.01	0.45
2-3年	130,400.00	0.31	72,000.00	0.17
3年以上	72,000.00	0.17		
合计	42,413,948.41	100.00	41,495,741.89	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	29,282,971.84	1年以内	69.04
供应商二	2,715,409.44	1年以内	6.40
供应商三	1,653,040.62	1年以内	3.90
供应商四	1,093,067.18	1年以内	2.58
供应商五	916,870.93	1年以内	2.16
合计	35,661,360.01		84.08

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	509,456,631.53	46,650,940.44
合计	509,456,631.53	46,650,940.44

5.1 应收利息: 无。

5.2 应收股利: 无。

5.3 其他应收款

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他应收款	512,232,869.92	50,447,451.04

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面余额	年初账面余额
减: 坏账准备	2,776,238.39	3,796,510.60
合计	509,456,631.53	46,650,940.44

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金(职工借款)	1,741,810.80	643,589.57
保证金	12,028,387.37	28,906,137.00
拆迁费	2,521,674.03	2,521,674.03
土地回购款		11,000,000.00
关联方资金及占用费	482,662,172.00	
其他	13,278,825.72	7,376,050.44
合计	512,232,869.92	50,447,451.04

其他应收款年末余额较年初大幅增加,主要系应收四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司关联方资金及占用费的影响,该笔关联方资金及占用费已于2021年1月8日全部收回。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	3,774,615.76		21,894.84	3,796,510.60
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	83,278.00			83,278.00
本年转回	1,100,000.00			1,100,000.00
本年转销				
本年核销	3,550.21			3,550.21
其他变动				
2020年12月31日余额	2,754,343.55		21,894.84	2,776,238.39

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	501,718,593.27
1-2年	4,316,035.01

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
2-3年	2,583,439.61
3-4年	963,128.00
4-5年	
5年以上	2,651,674.03
合计	512,232,869.92

(4) 其他应收款余额已发生信用减值并单项计提的明细

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提原因
董祥安	21,894.84	21,894.84	100.00	预计无法收回
合计	21,894.84	21,894.84		

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,796,510.60	83,278.00	1,100,000.00	3,550.21	2,776,238.39
合计	3,796,510.60	83,278.00	1,100,000.00	3,550.21	2,776,238.39

(6) 本年度实际核销的其他应收款为 3,550.21 元。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司	关联方资金及占用费	482,662,172.00	1年以内	94.23	
北京运河壹号置业有限公司*1	保证金	5,490,557.22	1年以内	1.07	
射洪县财政局政府非税收入专户	保证金	3,770,628.00	0-3年	0.74	
华泰联合证券有限公司	定增保荐费	3,000,000.00	1-2年	0.59	
沱酒巷拆迁费	拆迁费	2,521,674.03	5年以上	0.49	2,521,674.03
合计		497,445,031.25		97.12	2,521,674.03

注[*1]向关联方北京运河壹号置业有限公司的天洋运河壹号项目租赁的办公场所支付的租赁保证金。

(8) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

6. 存货

(1) 存货分类

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,235,060.46	2,107,846.40	95,127,214.06	97,067,439.00	2,107,846.40	94,959,592.60
库存商品	234,241,648.83		234,241,648.83	135,484,266.48	221,425.98	135,262,840.50
包装物	84,714,715.78	5,454,033.51	79,260,682.27	79,299,708.42	6,269,323.94	73,030,384.48
低值易耗品	10,089,752.78		10,089,752.78	9,959,013.50		9,959,013.50
自制半成品	2,135,414,775.38		2,135,414,775.38	2,104,383,488.41		2,104,383,488.41
合计	2,561,695,953.23	7,561,879.91	2,554,134,073.32	2,426,193,915.81	8,598,596.32	2,417,595,319.49

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,107,846.40					2,107,846.40
库存商品	221,425.98				221,425.98	
包装物	6,269,323.94	132,911.90		948,202.33		5,454,033.51
合计	8,598,596.32	132,911.90		948,202.33	221,425.98	7,561,879.91

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	存货可变现净值低于账面价值	库存商品已对外销售
包装物	存货可变现净值低于账面价值	包装物已用于生产并对外销售

(4) 存货本年借款费用资本化金额为 11,741,546.34 元。

7.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴增值税/待抵扣增值税	1,103,109.17	3,540,436.54
预缴所得税	2,262,973.00	52,316.76
合计	3,366,082.17	3,592,753.30

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8.长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备		
一、合营企业										
无										
二、联营企业										
四川射洪太和投资管理有限公司	13,983,006.63			-263.04						13,982,743.59
天赢链（深圳）商业保理有限公司*1	106,919,947.07			2,058,562.08				8,978,509.15		100,000,000.00
合计	120,902,953.70			2,058,299.04				8,978,509.15		113,982,743.59

注[*1]本公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》判断，对天赢链（深圳）商业保理有限公司（以下简称天赢链保理）的投资在资产负债表日已发生减值迹象，本公司对该项长期股权投资以本公司的投资本金 100,000,000.00 元为预计可收回金额为限，将其差额计提长期股权投资减值准备 8,978,509.15 元。根据 2021 年 4 月 15 日遂宁市中级人民法院刑事裁定书【(2021)川 09 刑初 15 号】：“经阅卷、审查有关证据材料，被告单位天洋控股经由天赢链(深圳)商业保理有限公司损害上市公司舍得酒业利益，截止本案刑事立案之日造成舍得酒业实际损失 1 亿元。遂宁市公安局申请裁定将冻结的天洋控股股权拍卖款人民币 3.95 亿元中已明确权属的 1 亿元在 2021 年 4 月 16 日前发还给舍得酒业股份。”本公司已于 2021 年 4 月 15 日收到上述款项 1 亿元。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资		
四川六朵金花酒业有限公司	0.00	0.00
四川金樽包装有限公司	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

本集团的其他权益工具投资是本公司及子公司出于战略目的而计划长期持有的投资,根据新金融工具准则相关规定,在初始确认时,将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司以公允价值作为2019年1月1日的新账面价值,并将该金融工具原账面价值与新账面价值之间的差额扣除所得税及少数股东权益影响后的金额计入期初其他综合收益。2019年1月1日,本集团的权益工具投资公允价值为零,原账面价值和新账面价值一致,相应不影响期初其他综合收益。

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	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
四川六朵金花酒业有限公司			52,000.00		详见(1)	
四川金樽包装有限公司			692,288.00		同上	
合计			744,288.00			

10.投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	73,480,200.00	38,880,400.00	112,360,600.00
二、本年变动	179,000.00	-186,200.00	-7,200.00
加:外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减:处置			
其他转出			
加:公允价值变动	179,000.00	-186,200.00	-7,200.00
三、年末余额	73,659,200.00	38,694,200.00	112,353,400.00

上述投资性房地产公允价值计量为第二层次,估值技术优先采用市场法,对于不能采用市场法的采用收益法或成本法。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

市场法为根据市场同样或类似资产的近期交易价格,在存在活跃公开市场或存在可比资产及其交易活动的前提下,经过直接比较或类比分析以估算资产价值。

收益法是通过估算被评估房地产在未来的预期净收益,并采用适当的折现率折算成现值,然后累加求和后,得出被评估房地产的评估值。收益法的计算涉及的参数主要包括:房地产价格、收益年限、年净收益、折现率、年净收益增长率。在综合分析初步评估结论的合理性及所用数据的质量和数量的基础上确定的评估结论。

因从各银行办理贷款等需要,本公司与相关银行分别签订了最高额抵押合同,将本公司的部分房屋建筑物和土地使用权用于抵押。截止资产负债表日,已抵押的投资性房地产账面价值为107,800.00元,全部为房屋建筑物。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产:无。

(4) 因2018年1月公司名称变更,部分相关资产权属名称变更正在办理过程中。

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	822,113,670.60	686,647,003.61
固定资产清理		
合计	822,113,670.60	686,647,003.61

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	769,219,749.53	860,839,246.31	38,251,638.54	33,622,415.24	90,107,028.51	19,152,178.11	1,811,192,256.24
2.本年增加金额	101,525,498.48	88,398,430.26	1,684,548.47	6,461,203.56	3,269,689.54	5,455,873.09	206,795,243.40
(1) 购置		2,336,539.45	1,684,548.47	2,635,002.47		454,170.01	7,110,260.40
(2) 在建工程转入	101,525,498.48	86,061,890.81		3,826,201.09	3,269,689.54	5,001,703.08	199,684,983.00
(3) 其他增加							
3.本年减少金额	2,392,343.46	14,321,439.39	277,880.00	1,461,304.02		3,456.31	18,456,423.18
(1) 处置或报废	2,392,343.46	14,321,439.39	277,880.00	1,461,304.02		3,456.31	18,456,423.18
(2) 其他减少							
4.年末余额	868,352,904.55	934,916,237.18	39,658,307.01	38,622,314.78	93,376,718.05	24,604,594.89	1,999,531,076.46
二、累计折旧							
1.年初余额	392,485,743.32	624,332,121.08	28,012,688.07	21,407,283.98	9,984,305.71	6,857,903.55	1,083,080,045.71
2.本年增加金额	20,293,139.94	28,321,881.64	3,386,990.56	4,058,235.94	8,769,464.85	1,506,155.72	66,335,868.65
(1) 计提	20,293,139.94	28,321,881.64	3,386,990.56	4,058,235.94	8,769,464.85	1,506,155.72	66,335,868.65
(2) 其他增加							
3.本年减少金额	1,368,369.35	9,768,929.29	263,986.00	1,391,636.12		848.16	12,793,768.92
(1) 处置或报废	1,368,369.35	9,768,929.29	263,986.00	1,391,636.12		848.16	12,793,768.92
(2) 其他减少							
4.年末余额	411,410,513.91	642,885,073.43	31,135,692.63	24,073,883.80	18,753,770.56	8,363,211.11	1,136,622,145.44

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
三、减值准备							
1.年初余额	15,770,327.78	24,889,327.56	745,659.02	42,180.66		17,711.90	41,465,206.92
2.本年增加金额		930,261.05					930,261.05
(1) 计提		930,261.05					930,261.05
(2) 其他增加							
3.本年减少金额	139,714.00	1,456,786.89		3,706.66			1,600,207.55
(1) 处置或报废	139,714.00	1,456,786.89		3,706.66			1,600,207.55
(2) 其他减少							
4.年末余额	15,630,613.78	24,362,801.72	745,659.02	38,474.00		17,711.90	40,795,260.42
四、账面价值							
1.年末账面价值	441,311,776.86	267,668,362.03	7,776,955.36	14,509,956.98	74,622,947.49	16,223,671.88	822,113,670.60
2.年初账面价值	360,963,678.43	211,617,797.67	9,493,291.45	12,172,950.60	80,122,722.80	12,276,562.66	686,647,003.61

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因从各银行办理贷款等需要,本公司与相关银行分别签定了最高额抵押合同,将本公司的部分房屋建筑物用于抵押。截止资产负债表日,本公司已抵押的房屋建筑物原值为225,717,106.33元、累计折旧为125,925,727.10元、减值准备为10,570,178.91元、账面价值为89,221,200.32元。

(2) 闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	115,443,348.51	105,577,873.91	4,094,576.01	5,770,898.59	热电公司停产
房屋建筑物	28,034,781.17	12,585,972.22	14,607,765.50	841,043.45	
运输设备	293,674.02	277,950.34	1,039.98	14,683.70	
电子设备	40,867.52	28,757.73	10,066.41	2,043.38	
其他设备	127,560.86	115,359.15	5,823.67	6,378.04	
房屋建筑物	13,172,525.21	9,802,685.81	90,237.67	3,279,601.73	遂宁分公司停产
机器设备	2,176,233.29	1,240,122.78	827,298.84	108,811.67	
电子设备	4,150.00	3,942.50		207.50	
合计	159,293,140.58	129,632,664.44	19,636,808.08	10,023,668.06	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
立体仓库1#	53,805,521.29	尚未竣工结算
立体仓库2#	14,470,291.06	尚未竣工结算
体验中心	65,200,008.96	备案中
办公楼	16,065,993.69	备案中
合计	149,541,815.00	

(5) 因2018年1月公司名称变更,部分相关资产权属名称变更正在办理过程中。

11.2 固定资产清理: 无。

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	47,178,318.23	162,283,410.03
工程物资	7,622,591.18	7,852,902.45
合计	54,800,909.41	170,136,312.48

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酿酒配套工程技术改造项目	25,193,659.77		25,193,659.77	141,014,124.63		141,014,124.63
沱牌舍得酒文化体验中心项目						
2#炉冷修及小口压吹项目				19,878,045.23		19,878,045.23
年产50万吨高档优质轻量玻璃瓶项目暨一期6万吨技术改造项目	20,057,123.31		20,057,123.31	620,618.26		620,618.26
其他零星项目	1,927,535.15		1,927,535.15	770,621.91		770,621.91
合计	47,178,318.23		47,178,318.23	162,283,410.03		162,283,410.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
酿酒配套工程技术改造项目	141,014,124.63	77,560,694.92	187,139,157.46	6,242,002.32	25,193,659.77
沱牌舍得酒文化体验中心项目		2,152,120.22	2,014,458.75	137,661.47	
2#炉冷修及小口压吹项目	19,878,045.23		9,913,728.15	9,964,317.08	
年产50万吨高档优质轻量玻璃瓶项目暨一期6万吨技术改造项目	620,618.26	19,436,505.05			20,057,123.31
合计	161,512,788.12	99,149,320.19	199,067,344.36	16,343,980.87	45,250,783.08

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
酿酒配套工程技术改造项目	189,092.00	16.06	20.00				自筹
沱牌舍得酒文化体验中心项目	34,800.00	65.15	99.00				自筹
2#炉冷修及小口压吹项目	6,700.00	80.16	100.00				自筹
年产50万吨高档优质轻量玻璃瓶项目暨一期6万吨技术改造项目	28,384.00	7.07	10.00				自筹
合计	258,976.00						

本年在建工程其他减少主要为在建工程中核算的固定资产日常维修完成后计入当期费用。

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

12.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	7,622,591.18		7,622,591.18	7,852,902.45		7,852,902.45
合计	7,622,591.18		7,622,591.18	7,852,902.45		7,852,902.45

13. 无形资产

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	205,633,369.75	14,440,553.39	220,073,923.14
2.本年增加金额	142,552,413.16	2,836,829.74	145,389,242.90
(1) 购置	142,552,413.16	2,836,829.74	145,389,242.90
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.年末余额	348,185,782.91	17,277,383.13	365,463,166.04
二、累计摊销			
1.年初余额	75,368,803.72	6,863,145.51	82,231,949.23
2.本年增加金额	5,566,407.86	2,998,956.25	8,565,364.11
(1) 计提	5,566,407.86	2,998,956.25	8,565,364.11
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	80,935,211.58	9,862,101.76	90,797,313.34
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	267,250,571.33	7,415,281.37	274,665,852.70
2.年初账面价值	130,264,566.03	7,577,407.88	137,841,973.91

因从各银行办理贷款等需要,本公司与相关银行分别签定了最高额抵押合同,将本公司的部分土地使用权用于抵押。截止资产负债表日,本公司已抵押的土地使用权账面原值为 74,905,848.79 元、累计已摊销金额为 30,978,140.43 元、账面价值为 43,927,708.36 元。

因 2018 年 1 月公司名称变更,部分相关资产权属名称变更正在办理过程中。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	141,556,259.15	正在办理中

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
包装周转物资	6,487,896.19	4,095,097.16	2,678,848.91		7,904,144.44
景观工程	55,599,726.75	331,608.78	6,551,950.50		49,379,385.03
房屋装修改造支出	1,525,938.32	38,758,557.44	14,340,246.68		25,944,249.08
合计	63,613,561.26	43,185,263.38	23,571,046.09		83,227,778.55

注:上述房屋装修改造支出主要为本集团北京总部及营销中心办公室装修改造相关支出。2020年3月,舍得营销公司与北京运河壹号置业有限公司签署协议,承租北京运河壹号置业有限公司所控制的位于北京市朝阳区建国路56号天洋运河壹号项目F2栋,计租面积(建筑面积)约为6685.61平方米,租期2年(2020年5月1日起至2022年4月30日止)。鉴于租赁期满后是否继续租用上述房屋存在较大不确定性,本集团按租赁期2年作为装修改造支出的摊销期计提摊销。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	75,714,197.04	18,717,764.61	71,147,573.35	17,786,893.34
政府补助	25,335,722.75	6,257,410.15	17,233,227.34	4,308,306.84
负债账面价值与计税基础的差异	131,281,527.31	32,820,381.83		
合计	232,331,447.10	57,795,556.59	88,380,800.69	22,095,200.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	607,583.87	91,137.58	793,306.28	198,326.57
固定资产折旧差异	68,230,802.68	17,057,700.67	58,997,577.29	14,749,394.33
固定资产转投房形成的其他综合收益	620,866.88	155,216.72	620,866.88	155,216.72
投资性房地产公允价值变动	483,829.60	120,957.40	491,029.61	122,757.40
合计	69,943,083.03	17,425,012.37	60,902,780.06	15,225,695.02

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	13,697,601.40	7,727,155.30
合计	13,697,601.40	7,727,155.30

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2022	4,947,242.67	4,882,236.98	
2023	2,124,334.08	2,233,222.92	
2024	546,966.96	611,695.40	
2025	6,079,057.69		
合计	13,697,601.40	7,727,155.30	

16.其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
书画作品	45,916.66	72,916.66
青铜器	120,833.33	170,833.33
测试阶段外购软件	2,807,221.57	
合计	2,973,971.56	243,749.99

17.短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	311,000,000.00	385,000,000.00
保证借款		200,000,000.00
信用借款	135,000,000.00	255,000,000.00
合计	446,000,000.00	840,000,000.00

(2) 本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

18.应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	212,250,000.00	213,500,000.00
商业承兑汇票		4,850,000.00
合计	212,250,000.00	218,350,000.00

19.应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	108,069,452.81	110,260,092.18
应付设备及工程款	76,122,364.47	70,160,034.06
其他	7,519,222.31	2,885,288.98
合计	191,711,039.59	183,305,415.22

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中:1年以上	未偿还或结转原因	备注(款项性质)
四川易园园林集团有限公司	6,996,342.34	6,996,342.34	尚未竣工结算	应付工程款
成都绿茵景园工程有限公司	5,654,805.57	5,614,571.78	尚未竣工结算	应付工程款
中天建设集团有限公司	3,982,562.09	3,860,202.29	尚未竣工结算	应付工程款
合计	16,633,710.00	16,471,116.41		

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额	上年年末余额
合计	2,040,531.66	2,101,382.91	253,446,633.62
其中:1年以上	1,347,320.50	1,334,752.36	5,751,692.67

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户一	1,300,000.00	存在争议,金额暂扣,未结算
合计	1,300,000.00	

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额	上年年末余额
已收款待交付商品	368,141,032.36	222,429,425.38	
合计	368,141,032.36	222,429,425.38	

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况:无。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	107,599,707.52	425,511,080.07	408,093,571.97	125,017,215.62
离职后福利-设定提存计划	1,093,509.03	6,537,237.07	7,619,809.21	10,936.89
辞退福利	14,496,335.01	14,074,096.09	18,781,747.74	9,788,683.36
一年内到期的其他福利				
合计	123,189,551.56	446,122,413.23	434,495,128.92	134,816,835.87

应付职工薪酬年末余额主要为计提尚未支付的2020年12月工资及绩效,期后已支付。

本集团员工辞退福利相关说明详见注26、长期应付职工薪酬所述。

(2) 短期薪酬

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	89,646,454.61	361,176,609.81	348,899,391.48	101,923,672.94
职工福利费		6,655,876.85	6,655,876.85	
社会保险费	642,307.08	22,428,094.85	22,089,138.48	981,263.45
其中:医疗保险费	566,513.99	20,880,456.20	20,507,042.96	939,927.23
工伤保险费	21,551.60	96,636.06	118,028.33	159.33
生育保险费	54,241.49	1,451,002.59	1,464,067.19	41,176.89
住房公积金	993,819.44	17,411,611.31	17,246,312.97	1,159,117.78
工会经费和职工教育经费	16,317,126.39	12,672,955.90	8,036,920.84	20,953,161.45
非货币性福利		5,165,931.35	5,165,931.35	
合计	107,599,707.52	425,511,080.07	408,093,571.97	125,017,215.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,050,264.19	6,286,759.75	7,326,418.50	10,605.44
失业保险费	43,244.84	250,477.32	293,390.71	331.45
合计	1,093,509.03	6,537,237.07	7,619,809.21	10,936.89

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	53,898,512.91	45,817,736.03
消费税	139,390,627.49	86,244,622.38
企业所得税	212,533,352.14	149,309,560.82
个人所得税	1,593,153.55	1,425,625.29
城市维护建设税	6,134,098.52	4,932,029.25
教育费附加	3,680,359.05	2,959,217.55
地方教育费附加	2,453,572.70	1,972,811.69
房产税	293,459.26	239,121.89
资源税	51,015.26	38,500.00
印花税	458,813.60	243,124.61
残疾人就业保障金	2,435,099.49	3,518,045.39
环境保护税	644,827.30	765,710.32
契税	2,414,628.63	
合计	425,981,519.90	297,466,105.22

24. 其他应付款

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,439,163.15	754,977.24
其他应付款	797,673,800.25	574,223,729.54
合计	799,112,963.40	574,978,706.78

24.1 应付利息：无。

24.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	25,250.56	21,102.24
限制性股票股利	1,413,912.59	733,875.00
合计	1,439,163.15	754,977.24

普通股股利年末余额为因持有本公司股票的股东账户资料不完整,其现金股利未能发放之余额。

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	121,944,524.37	93,838,376.55
应付运费	9,903,084.75	11,579,508.23
应付广告费	63,707,524.59	19,444,427.41
计提经销商折扣及市场开发费	481,363,850.83	353,816,303.27
限制性股票回购义务	67,979,640.70	74,149,875.00
其他	52,775,175.01	21,395,239.08
合计	797,673,800.25	574,223,729.54

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

25.其他流动负债

款项性质	年末余额	年初余额	上年年末余额
待转销项税额	47,858,334.21	28,915,825.33	
合计	47,858,334.21	28,915,825.33	

26.长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	1,988,530.16	12,869,890.29
其他长期福利		
合计	1,988,530.16	12,869,890.29

根据2017年7月17日第九届董事会第三次会议,审议通过《公司关于计提内退福利的议案》,根据本集团内部退养方案、结合《企业会计准则第9号-职工薪酬》及《应用指南》相关规定,对超过一年期应支付的辞退福利金额进行测算,并根据相应期限选择较为恰当的折现率(本集团采用同期国债利率)计算折现额确定。

27.递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	17,233,227.34	12,200,000.00	4,097,504.59	25,335,722.75	收到政府补助
合计	17,233,227.34	12,200,000.00	4,097,504.59	25,335,722.75	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
ERP 深化应用管理信息化项目 [川发改投资(2013)757号]	1,511,428.56			788,571.60			722,856.96	与资产相关
不锈钢罐群扩建项目①	3,150,469.47			450,069.96			2,700,419.51	与资产相关
煤改气节能技改项目①	455,625.00	8,800,000.00		568,272.06			8,687,352.94	与资产相关
沱牌舍得酒文化体验中心技改项目②	7,074,581.58			183,755.26			6,890,826.32	与资产相关
产业研究院项目③	4,088,500.00	750,000.00		1,892,355.08			2,946,144.92	与收益相关
酿酒配套工程技改项目④		2,600,000.00		27,083.35			2,572,916.65	与资产相关
技术改造1#窑炉⑤	952,602.73			187,397.28			765,205.45	与资产相关
人才支持奖金⑥		50,000.00					50,000.00	与收益相关
合计	17,233,227.34	12,200,000.00		4,097,504.59			25,335,722.75	

①根据四川省财政厅、省经济和信息化委关于清算下达《2014年省企业技术改造专项资金的通知》(川财建[2014]126号),本公司不锈钢罐群扩建项目列入四川省企业技术改造专项资金(技术改造方向)预算安排明细表,于2014年11月28日收到射洪县国库支付管理局拨付的改造资金700,000.00元,于2015年10月28日收到射洪县国库支付管理局拨付的改造资金240,000.00元。

根据2018年2月射洪县人民办公室射洪县十八届人民政府第二十七次常务会议纪要(第二期),本公司不锈钢罐群扩建项目、煤改气节能技改项目符合中共射洪县委办公室、射洪县人民政府办公室印发的《射洪县投资促进办法(实行)》中相关规定,固定资产投资在1,000万元以上按总投资额的5%予以补助,2018年收到政府专项补助资金370万元,其中:316万元列入不锈钢罐群扩建项目、54万列入煤改气项目,该款项与资产相关。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据遂宁市财政局关于下达2019年中央大气污染防治资金预算的通知,拟分配给本公司大气污染防治资金965万元,金额最终确定为880万元,并已于2020年6月17日收到拨款,该款项与资产相关。

②根据2018年2月27日射洪县人民办公室射洪县十八届人民政府第二十八次常务会议纪要(第二期),本公司沱牌舍得酒文化体验中心项目符合中共射洪县委办公室、射洪县人民政府办公室印发的《射洪县投资促进办法(实行)》中相关规定,固定资产投资在1,000万元以上按固定资产投资额的3%予以补助,2018年收到政府专项补助资金220万元,2019年收到政府专项补助资金500万元,该款项与资产相关。

③2018年产业研究院项目共收到政府补助资金340万元,主要包括:1)根据遂宁市财政局遂财教(2017)68号关于下达2017年市级科技发展专项资金预算的通知,本公司于2018年3月19日收到专项资金80万元;2)根据遂宁市财政局遂财教(2018)58号关于下达2017年市级科技发展专项资金预算的通知,本公司于2018年8月收到专项资金60万元;3)根据【2018】26号及领导批示拨付“中国生态酿酒产业技术研究院”平台科研及人才专项资金,本公司于2018年9月收到专项资金200万元。

2019年产业研究院项目共收到政府补助资金230万元,主要包括:1)根据2018年度新一代人工智能正大科技专项项目6课题1“白酒智能化生产营销应用示范”课题联合申报协议,该课题拟申请专项经费700万元,自筹2100万元;经各方商定,由牵头单位泸州智通自动化设备有限公司自筹1250万元,四川理工学院配套提供50万元,本公司配套提供800万元,作为本课题的配套自筹经费并提供相应配套自筹证明;专项经费分配约定,本公司分配专项经费100万元,并于2019年9月30日收到专项补助资金100万元;2)根据遂宁市财政局遂财教[2019]86号关于下达2019年市本级科技发展专项补助资金的通知,本公司于2019年10月14日收到补助资金60万元;3)根据四川省科学技术厅文件川科计【2018】57号关于2018年第四批省级科技计划项目立项的通知,本公司于2019年10月14日收到川财教[2018]240号下达的2018年第四批省级科技计划项目资金70万元。

根据四川省财政厅四川省科学技术厅关于下达2019年第四批省级科技计划项目资金预算的通知、2019年第四批省级科技计划项目资金预算一市(州)、扩权县(市);给予本公司“浓香型原酒生产中关键风味物质的代谢调控技术研究与应用”项目拨款100万元,该款项于2020年6月9日收到,根据《2019年度重点技术领域重点研发项目——浓香型原酒生产中关键风味物质的代谢调控技术研究与应用》科研项目合作协议书,本公司按协议分配75%,即75万元,该款项与收益相关。

④根据川财建[2020]35号,2020年5月22日,经射洪市经济和科学局审批,批准拨付本公司酿酒配套工程技术改造项目-自动化灌装包装技改工程-自动化立体库项目建设资金260万元,资金本公司已于2020年6月3日收到上述款项,该款项与资产相关。

⑤根据射财发(2019)股室001号文件,本公司1#窑炉技术改造工程取得技改补助114万元,1#窑炉技术改造工程已于2018年完工,该款项与资产相关。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑥根据遂人才办[2020]4号及2019年度“遂州英才计划”项目支持资金使用协议,将项目支持资金5万元拨付给本公司,该款项与收益相关。

28.股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他*1	小计	
股份总额	336,644,000.00				-464,900.00	-464,900.00	336,179,100.00

注[*1]由于部分员工离职而注销原回购的限制性股票。

29.资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	756,339,276.79			756,339,276.79
其他资本公积	119,285,086.74	26,275,689.12	11,850,301.00	133,710,474.86
合计	875,624,363.53	26,275,689.12	11,850,301.00	890,049,751.65

(1) 本公司实施股权激励计划,确认股权激励费用26,275,689.12元的同时增加资本公积;

(2) 因部分员工离职而注销回购的限制性股票464,900股对应减少资本公积11,850,301.00元。

30.库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股-流通A股	281,818,889.78		13,647,221.00	268,171,668.78
合计	281,818,889.78		13,647,221.00	268,171,668.78

本年减少系注销回购的限制性股票464,900股。

31.其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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							
其中:重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	465,650.16						465,650.16
其中:权益法下可转进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
将作为自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产	465,650.16						465,650.16

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税 前发生额	减:前期计入 综合收益当期 转入损益	其他综 合收益	减:所得 税费用	税后归属 于母公司	
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	465,650.16						465,650.16

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	207,717,714.52			207,717,714.52
任意盈余公积	37,944,078.91			37,944,078.91
合计	245,661,793.43			245,661,793.43

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,861,478,729.14	1,386,875,543.27
加:年初未分配利润调整数		1,069,774.10
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		1,069,774.10
会计政策变更		
重要前年差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,861,478,729.14	1,387,945,317.37
加:本年归属于母公司所有者的净利润	581,135,189.18	507,910,345.79
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	66,620,286.21	34,376,934.02
其他分配		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	2,375,993,632.11	1,861,478,729.14

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,684,459,992.68	644,966,098.64	2,627,021,738.06	620,189,633.07
其他业务	19,209,829.53	7,538,523.18	23,101,085.78	10,413,822.69
合计	2,703,669,822.21	652,504,621.82	2,650,122,823.84	630,603,455.76

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类	2,350,031,863.42	420,640,472.05	2,287,727,217.68	413,585,955.92
中高档酒	2,129,440,252.77	291,979,569.44	2,202,274,605.96	351,274,520.10
低档酒	220,591,610.65	128,660,902.61	85,452,611.72	62,311,435.82
玻璃瓶	334,428,129.26	224,325,626.59	339,294,520.38	206,603,677.15
合计	2,684,459,992.68	644,966,098.64	2,627,021,738.06	620,189,633.07

35.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	311,451,045.09	283,353,613.91
城市维护建设税	27,807,182.36	25,796,857.05
教育费附加	16,683,613.46	15,476,602.88
地方教育费附加	11,122,408.95	10,320,254.21
资源税	241,080.32	137,500.00
房产税	4,878,926.89	4,825,747.17
土地使用税	8,543,602.46	7,348,527.11
印花税	2,454,073.92	1,628,098.82
车船使用税	29,317.83	54,908.40
环境保护税	1,606,314.95	2,909,825.04
合计	384,817,566.23	351,851,934.59

36.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传及市场开发费	315,091,289.42	305,038,957.20
职工薪酬	159,584,828.60	158,675,666.00
差旅费	42,968,898.97	48,653,187.22
运输费*1		41,328,235.35
其他	19,190,370.27	20,274,693.50
合计	536,835,387.26	573,970,739.27

注[*1]根据新收入准则,自2020年起,公司将产品控制权转移前发生的运输费作为合同履约成本,随收入的确认结转为营业成本。

37.管理费用

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	157,058,349.11	170,988,610.38
折旧及摊销费	60,161,238.96	35,834,084.69
股权激励费用	26,275,689.12	46,615,929.11
差旅费	11,630,403.70	10,390,054.60
修理费	13,304,790.75	23,949,114.16
辞退福利	1,460,057.82	4,586,784.20
其他	69,731,231.99	69,196,540.31
合计	339,621,761.45	361,561,117.45

38.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,735,068.88	6,577,123.54
材料费	5,510,654.10	772,032.08
测试化验加工费	442,621.36	628,058.25
其他	4,181,435.29	415,390.81
合计	20,869,779.63	8,392,604.68

主要为天马玻璃公司本年研发投入增加所致。

39.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	17,153,336.06	20,113,795.04
减: 利息收入	12,493,338.04	8,116,976.46
加: 汇兑损失	-176,481.96	-552,667.21
其他支出	2,580,371.63	2,296,193.81
合计	7,063,887.69	13,740,345.18

本年财务费用较上年大幅度减少,主要是本集团利息收入增加及金融机构借款减少所对应的利息支出减少所致。

40.其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	10,538,645.16	8,166,220.56
税费减免	907,828.43	418,646.68
个税手续费返还	266,889.64	143,587.07
合计	11,713,363.23	8,728,454.31

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	来源和依据
ERP 深化应用管理信息化项目	788,571.60	788,571.44	详见本附注“六、27.递延收益”相关内容
不锈钢罐群扩建项目改造资金	450,069.96	450,069.96	详见本附注“六、27.递延收益”相关内容
煤改气节能技改项目	568,272.06	50,625.00	详见本附注“六、27.递延收益”相关内容
沱牌舍得酒文化体验中心技改项目	183,755.26	97,918.44	详见本附注“六、27.递延收益”相关内容
产业研究院项目	1,892,355.08	646,900.00	详见本附注“六、27.递延收益”相关内容
技术改造-1#窑炉	187,397.28	187,397.27	详见本附注“六、27.递延收益”相关内容
酿酒配套工程技改项目	27,083.35		详见本附注“六、27.递延收益”相关内容
稳岗补贴	3,402,815.57	937,531.00	《关于印发失业保险支持企业稳定岗位实施方案的通知》(遂人社发[2015]5号)、射洪市财政局射洪市人力资源和社会保障局关于下达2010年中央财政工业企业结构调整专项奖补资金的通知
财政扶持资金		4,736,907.45	射财发(2018)股室001号,关于拨付2017年企业扶持补助资金(企业退税)
省级现代农业园区培育项目设施建设费补助款	1,200,000.00		遂人社发【2020】5号
职业技能提升行动专项资金	1,816,325.00		射洪市农业农村局关于舍得酒业股份有限公司2020年省级现代农业园区培育项目实施方案的批复
其他零星补助汇总	22,000.00	270,300.00	
合计	10,538,645.16	8,166,220.56	

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,058,299.04	5,144,995.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	2,058,299.04	5,144,995.80

42. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
采用公允价值计量的投资性房地产	-7,200.00	-387,990.03
合计	-7,200.00	-387,990.03

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,577,565.33	-782,864.09
其他应收款坏账损失	1,016,722.00	-1,262,444.62
合计	2,594,287.33	-2,045,308.71

44. 资产减值损失

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-132,911.90	-5,778,521.26
固定资产减值损失	-930,261.05	-3,743,214.67
长期股权投资减值损失	-8,978,509.15	
合计	-10,041,682.10	-9,521,735.93

45.资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益		40,462.46	
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		40,462.46	
其中:固定资产处置收益		40,462.46	
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计		40,462.46	

46.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
关联方资金占用费*1	40,247,332.07		40,247,332.07
罚款收入*2	4,649,183.51	3,376,996.86	4,649,183.51
政府补助	1,160,559.50	119,900.00	1,160,559.50
其他	815,852.77	2,648,164.53	815,852.77
合计	46,872,927.85	6,145,061.39	46,872,927.85

注[*1]为关联方四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司资金占用费收入。

注[*2]本公司罚款收入主要为因客户违约窜货而产生的罚没所得。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
外经贸发展专项资金	530,000.00		射商发[2019]1号/射洪县商务局关于下达2018年度省级外经贸发展专项资金的通知	与收益相关
工业转型升级和军民融合奖励资金	210,200.00		遂宁市财政局关于兑现2019年度工业转型升级和军民融合奖励资金的通知	与收益相关

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
工业企业结构调整专项资金	306,400.00		射洪市财政局、射洪市人力资源和社会保障局关于下达2019年中央财政工业企业结构调整专项奖补资金的通知	与收益相关
其他零星补助	113,959.50	119,900.00		与收益相关
合计	1,160,559.50	119,900.00		

47.营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,306,406.42	1,031,352.17	2,306,406.42
捐赠支出	10,100,000.00	10,000,000.00	10,100,000.00
其他	1,791,491.67	46,085.63	1,791,491.67
合计	14,197,898.09	11,077,437.80	14,197,898.09

48.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	227,184,236.59	162,523,476.87
递延所得税费用	-33,501,039.06	6,132,673.06
合计	193,683,197.53	168,656,149.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	800,948,915.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	200,237,228.85
子公司适用不同税率的影响	-6,919,388.84
调整以前期间所得税的影响	2,732,907.98
非应税收入的影响	-514,574.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	274,487.85
额外可扣除费用的影响	-2,135,351.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,349.25
本年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	-308,950.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	328,187.51
所得税费用	193,683,197.53

49.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	76,461,516.30	37,261,454.20
政府补助款	19,801,700.07	14,648,225.51
北京北花园置业有限公司退租金	30,027,275.58	
其他	5,311,549.76	6,882,625.11
合计	131,602,041.71	58,792,304.82

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传及市场开发费	228,532,440.61	276,297,762.67
差旅费	54,634,796.22	60,482,551.42
运输费	42,593,216.01	47,478,214.62
保证金等	67,553,856.07	68,384,877.48
对外捐赠支出	10,100,000.00	10,000,000.00
其他	119,384,994.63	115,155,328.02
合计	522,799,303.54	577,798,734.21

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息/资金占用收入	10,734,550.88	7,173,093.92
萍乡碧海云程贸易有限公司*1	9,400,001.00	
北京鑫源祥科技有限公司*1	469,400,000.00	
收到四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司资金拆借款项*2	1,376,802,510.00	2,157,561,121.00
合计	1,866,337,061.88	2,164,734,214.92

注[*1]2020年5月28日,舍得营销公司收到并支付北京鑫源祥科技有限公司(以下简称北京鑫源祥)4.694亿元、收到并支付萍乡碧海云程贸易有限公司(以下简称萍乡碧海)0.094亿元。北京鑫源祥及萍乡碧海与舍得营销公司无任何业务合作关系。该款项收支系天洋控股拟安排的短期资金偿还,偿还过程中外部资金方担心存在风险又原路退回所致。

注[*2]详见附注十一、(二)5.关联方资金拆借所述。

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
萍乡碧海云程贸易有限公司*1	9,400,001.00	
北京鑫源祥科技有限公司*1	469,400,000.00	
支付四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司资金拆借款项*2	1,816,802,610.00	2,157,561,021.00

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	2,295,602,611.00	2,157,561,021.00

注[*1]如上收到的其他与投资活动有关的现金所述。

注[*2]详见附注十一、(二)5.关联方资金拆借所述。

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到股权激励对象缴纳的认购款		81,777,815.00
票据保证金	176,700,000.00	
合计	176,700,000.00	81,777,815.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退回股权激励对象的认购款	4,951,605.33	6,826,992.00
票据保证金	140,700,000.00	76,500,000.00
定增保荐费		3,180,000.00
其他保证金	10,000.00	
合计	145,661,605.33	86,506,992.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	607,265,717.86	538,372,978.47
加: 信用减值损失	-2,594,287.33	2,045,308.71
资产减值损失	10,041,682.10	9,521,735.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,335,868.65	53,066,472.03
无形资产摊销	8,565,364.11	6,613,889.97
长期待摊费用摊销	23,571,046.09	7,502,955.47
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)		-40,462.46
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,306,406.42	1,031,352.17
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	7,200.00	387,990.03
财务费用(收益以“-”填列)	4,659,998.02	11,996,818.58
投资损失(收益以“-”填列)	-2,058,299.04	-5,144,995.80
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-35,700,356.41	3,642,554.80
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,199,317.35	2,490,118.26
存货的减少(增加以“-”填列)	-135,502,037.42	-50,513,777.63

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-113,508,459.35	-99,560,218.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	535,316,086.38	139,572,186.03
其他(股权激励成本)	26,275,689.12	46,615,929.11
经营活动产生的现金流量净额	997,180,936.55	667,600,835.46
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,205,173,240.16	1,360,240,066.82
减: 现金的年初余额	1,360,240,066.82	787,129,227.57
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-155,066,826.66	573,110,839.25

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额: 无。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额: 无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,205,173,240.16	1,360,240,066.82
其中: 库存现金	20,327.55	11,436.48
可随时用于支付的银行存款	1,205,152,912.61	1,360,228,630.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,205,173,240.16	1,360,240,066.82
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		

50.所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	142,273,008.02	票据保证金

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	旅游质量保证金
货币资金	10,000.00	其他保证金
投资性房地产	107,800.00	作为借款的抵押物
固定资产	89,221,200.32	作为借款的抵押物
无形资产	43,927,708.36	作为借款的抵押物

51.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	131,012.97	6.5249	854,846.53
欧元	0.23	8.025	1.84
澳大利亚元	57.40	5.0163	287.94
加拿大元	0.01	5.1161	0.05
应收账款			
其中: 美元			
欧元			
澳大利亚元			
加拿大元	65,497.40	5.1161	335,091.25

(2) 境外经营实体: 无。

52.政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	11,400,000.00	递延收益/其他收益	2,205,149.51
与收益相关	7,241,140.57	递延收益/其他收益	8,333,495.65
与收益相关	1,160,559.50	营业外收入	1,160,559.50

(2) 政府补助退回情况: 无。

七、合并范围的变化

1.非同一控制下企业合并: 无。

2.同一控制下企业合并: 无。

3.反向收购: 无。

4.处置子公司: 无。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5.其他原因发生的合并范围变动:因新设陈酒荟、舍不得贸易、九一互娱3家子(孙)公司。

八、在其他主体中的权益

1.企业集团的构成

(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	
1) 沱牌酒业公司	射洪	射洪	酒类销售	100.00		直接投资
2) 贸易公司	射洪	射洪	酒类销售	100.00		直接投资
3) 舍得营销公司	射洪	射洪	酒类销售	100.00		直接投资
3.1) 陈酒荟	北京	北京	酒类销售		70.00	直接投资
3.2) 舍不得贸易	成都	成都	酒类销售		100.00	直接投资
4) 吞之乎公司	射洪	射洪	酒类销售		100.00	直接投资
5) 陶醉公司	射洪	射洪	酒类销售	100.00		直接投资
6) 天马玻璃公司	射洪	射洪	玻璃制品	60.00		非同一控制下企业合并
7) 遂宁营销公司	遂宁	遂宁	酒类销售	100.00		直接投资
8) 北京营销公司	北京	北京	酒类销售	100.00		直接投资
8.1) 九一互娱	北京	北京	酒类销售		100.00	直接投资
9) 文化旅游公司	射洪	射洪	旅游业务	100.00		直接投资

1) 沱牌酒业公司(原名四川舍得酒业有限公司,于2018年12月19日变更是目前名称)是本公司与四川省射洪县糖酒公司共同投资设立的有限责任公司,2001年12月17日成立,主要从事舍得系列酒及其包装物的生产销售,原注册资本为300万元。2006年12月8日,本公司董事会第五届十九次会议决议,收购四川省射洪县糖酒公司持有的5%的股权,同时以货币资金对其增资,注册资本增加到3,000万元。股权收购和增资行为于2006年12月20日完成,沱牌酒业公司成为本公司的全资子公司。目前,沱牌酒业公司注册资本及实收资本均为3,000万元,法定代表人为余东,注册住所为射洪市沱牌镇大佛路999号。

2) 贸易公司是本公司董事会2015年12月3日第八届第八次会议审议通过独资设立,本公司以货币资金出资3,600万元。2015年12月14日,经四川省遂宁市射洪县工商行政管理局登记成立,注册资本3,600万元,经营范围为:批发、零售:酒类产品;粮食收购、销售;物资采购、销售(以上经营范围中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)。目前,贸易公司注册资本及实收资本均为3,600万元,法定代表人为张树平,注册住所为射洪市沱牌镇沱牌大道999号。

3) 舍得营销公司是本公司董事会2016年4月24日第八届董事会第十次会议审议通过设立,本公司以货币出资1,620万元及实物出资780万元,合计出资2,400万元,占注册资本的80%,本公司之全资子公司沱牌供销公司以货币资金出资600万元,占注册资本的20%。2016年5月18日,经四川省遂宁市射洪县工商行政管理局登记成立,注册资本3,000万元,经营范围为:批发、零售:酒类产品;粮食收购、销售;物资采购、销售(以上经营范围中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)。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

批准后方可开展经营活动）。2018年1月25日，本公司董事会第九届第8次会议审议通过了《关于调整子公司股权结构的议案》，根据生产经营发展需要，本公司受让沱牌供销公司持有的舍得营销公司20%的股权，股权调整完成后，本公司持有舍得营销公司100%股权。2018年4月23日，本公司与沱牌供销公司签订了《关于四川沱牌舍得营销有限公司的股权转让协议》，以600万元受让沱牌供销公司持有舍得营销公司20%股权，并已完成工商变更等相关手续，舍得营销公司成为本公司全资子公司。目前，舍得营销公司注册资本及实收资本均为3,000万元，法定代表人为朱应才，注册住所为射洪市沱牌镇沱牌大道999号。

3.1) 陈酒荟是本公司之子公司舍得营销公司与邹贤锟分别以货币资金105万元、45万元投资设立，分别持股比例为70%、30%。2020年7月16日经北京市朝阳区市场监督管理局登记设立，经营范围为：销售食品；销售日用品、日用品；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动（不含演出（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。目前陈酒荟注册资本为150万元，法定代表人为奚玉明，统一社会信用代码为91110105MA01TL1C86，注册住所为北京市朝阳区建国路35号2号楼8层840号。

3.2) 舍不得贸易是本公司之子公司舍得营销公司以货币资金100万元设立的全资子公司，2020年7月16日经成都高新区市场监督管理局登记设立，经营范围为：酒类经营；食品经营（销售散装食品）；食品互联网销售（销售预包装食品）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品经营（销售预包装食品）；日用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。目前，舍不得贸易注册资本为100万元，法定代表人为马辉，统一社会信用代码为91510100MA650QRQ8G，注册住所为中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段1700号4栋1单元16层1602号。

4) 吞之乎公司是本公司董事会2017年4月10日第八届董事会第十七次会议通过设立，本公司以货币资金2,800万元设立的全资子公司，2017年4月21日经射洪县工商管理和质量监督局登记设立，注册资本为2,800万元，经营范围为：批发、零售：酒；粮食收购、销售；国家非限制性物资采购和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。目前，吞之乎公司注册资本及实收资本均为2,800万元，法定代表人为何进，注册住所为射洪市沱牌镇沱牌大道999号。

5) 陶醉公司是本公司董事会2017年4月10日第八届董事会第十七次会议通过设立，本公司以货币资金2,600万元设立的全资子公司，2017年4月21日经射洪县工商管理和质量监督局登记设立，注册资本为2,600万元，经营范围为：批发、零售：酒；利用互联网零售：酒；粮食收购、销售；国家非限制性物资采购和销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。目前，陶醉公司注册资本及实收资本均为2,600万元，法定代表人为何进，注册住所为射洪市沱牌镇沱牌大道999号。

6) 天马玻璃公司为经原省经贸委批准，由马玻公司和本公司共同投资组建的有限责任公司（中外合资企业），于2001年9月3日取得注册号为510000400003889的企业法人营业执照，注册资本为4,070万美元，其中：马玻公司2,442万美元，本公司1,628万美元。目前，天马玻璃公司注册资本为4,884万美元，其中：本公司持股2,930.40万美元，占60%，OIEuropeanGroupBV持股

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1,953.60 万美元,占 40%,法定代表人为刘力,注册住所为射洪市沱牌镇沱牌大道 999 号-A 号,统一社会信用代码为 91510000731590243G,经营范围为:研发、生产及销售玻璃制品及其他相关产品。(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)。

7)遂宁营销公司是本公司董事会 2018 年 5 月 2 日第九届董事会第十三次会议通过设立,本公司以货币资金 500 万元设立的全资子公司,2018 年 5 月 8 日经遂宁市工商行政管理局登记设立,注册资本及实收资本均为 500 万元,经营范围为:销售:预包装食品、散装食品;粮食收购、销售;物资采购、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。目前,遂宁营销公司注册资本及实收资本均为 500 万元,法定代表人为唐果,注册住所为遂宁市经济技术开发区南津北路 506 号。

8)北京营销公司是本公司董事会 2018 年 5 月 2 日第九届董事会第十三次会议通过设立,本公司以货币资金 500 万元设立的全资子公司,2018 年 5 月 18 日经北京市工商行政管理局朝阳分局登记设立,注册资本为 500 万元(实缴日为 2018 年 6 月 5 日),经营范围为:销售食品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。目前,北京营销公司注册资本及实收资本均为 500 万元,法定代表人为唐果,注册住所为北京市朝阳区高碑店乡北花园村 1 号北京传媒时尚文化产业园(超级蜂巢)北区 F 座 3 层 309 室。

8.1)九一互娱是本公司之子公司北京营销公司以货币资金 100 万元设立的全资子公司,2020 年 9 月 7 日经北京市房山区市场监督管理局登记设立,经营范围为:组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);设计、制作、代理、发布广告;会议服务;影视经纪代理服务;贸易经纪与代理;销售日用品、电子产品、办公设备、文化用品(音像制品除外)、体育用品、工艺美术品、计算机软硬件、服装、化妆品;市场调查;文化创作;软件开发;动漫及衍生产品设计服务;动漫产品设计服务;企业策划、设计;承办展览展示活动;电脑动画设计;票务代理服务;专业设计服务;普通摄影服务;文化娱乐经纪人服务;演出经纪;从事互联网文化活动;销售食品;广播电视节目制作。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;从事互联网文化活动、广播电视节目制作、销售食品、演出经纪以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)。目前,九一互娱注册资本为 100 万元,法定代表人为朱应才,统一社会信用代码为 91110111MA01R2F22L,注册住所为北京市房山区翠枫路 7 号院 7 号楼 10 层 1001 室。

9)文化旅游公司是本公司董事会 2018 年 10 月 25 日第九届第十八次会议通过设立,本公司以货币资金 500 万元设立的全资子公司,经射洪县工商管理和质量监督局批准登记设立;注册资本为 500 万元,经营范围为:国内旅游;旅游景区项目开发;展览及展示服务;销售:酒、预包装食品。(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)。目前,文化旅游公司注册资本及实收资本均为 500 万元,法定代表人为刘志剑,注册住所为射洪市沱牌镇沱牌大道 999 号。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
四川天马玻璃有限公司	40.00%	26,214,793.98	27,841,364.12	200,758,018.39

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川天马玻璃有限公司	361,669,434.46	181,923,044.18	543,592,478.64	68,855,992.89	765,205.45	69,621,198.34

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川天马玻璃有限公司	336,686,079.48	60,796,637.32	60,796,637.32	95,636,171.24

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无。

2. 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: 无。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息: 无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息: 无。

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
1) 四川射洪太和投资管理有限责任公司		
投资账面价值合计	13,982,743.59	13,983,006.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-263.04	-148.49
--其他综合收益		
--综合收益总额	-263.04	-148.49
2) 天赢链(深圳)商业保理有限公司		
投资账面价值合计	100,000,000.00	106,919,947.07
下列各项按持股比例计算的合计数		

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
--净利润	2,058,562.08	5,145,144.29
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,058,562.08	5,145,144.29

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

3.重要的共同经营: 无。

4.未纳入合并财务报表范围的结构化主体: 无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策: 本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

本集团在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括利率风险、信用风险和流动风险,概括如下:

1.利率风险

本集团的利率风险主要源于借款及带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团动态地分析利率的变动方向。多种可能的方案会被同时予以考虑,涉及对现有融资的替换或其他融资渠道。

2.信用风险

包含于财务状况表中银行存款、应收账款、其他应收款为本集团有关金融资产的最大信用风险。

(1) 银行存款

公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行。由于这些国有银行拥有国家的大力支持,信用评级较高,本集团认为该等资产不存在重大的信用风险。

(2) 应收账款

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,本集团确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。按照本公司的政策,与酒类销售客户间的销售条款以先款后货交易为主,只有少量信用交易,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。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,公司无其他重大信用集中风险,应收账款前五名情况详见附注六、2.应收账款所述。

(3) 其他应收款

其他应收款年末余额主要为应收四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司关联方资金及占用费,本集团已采取了必要的程序及措施,并于2021年1月收回该款项。其他应收款中除应收四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司上述款项外,无其他重大信用集中风险,其他应收款具体情况详见附注六、5.其他应收款所述。

3.流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1.年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			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	
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产		112,353,400.00		112,353,400.00
1.出租用的土地使用权		38,694,200.00		38,694,200.00
2.出租的建筑物		73,659,200.00		73,659,200.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额		112,353,400.00		112,353,400.00
(五) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2.持续和非持续第二层次公允价值计量项目的确定依据

本公司之投资性房地产以公允价值计量的确定依据见合并财务报表主要项目注释附注六、10.投资性房地产,不存在其他以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
沱牌舍得集团公司	射洪县	酒类制造、销售等	232,240,000.00	29.95%	29.95%

如本财务报告附注之“一、公司基本情况、3.本公司实际控制人”所述,截至本财务报告批准报出日,本公司之最终实际控制方为自然人郭广昌先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
沱牌舍得集团公司	232,240,000.00			232,240,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
沱牌舍得集团公司	100,695,768	100,695,768	29.95%	29.88%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川射洪太和投资管理有限责任公司	联营企业
天赢链(深圳)商业保理有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川沱牌电力开发有限公司	控股股东之子公司
四川太平洋药业有限责任公司	控股股东之子公司
四川射洪沱牌大酒店有限责任公司	控股股东之子公司
天洋电器有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
天洋控股集团有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
天融物业服务服务有限公司北京分公司(已更名为三河市天苑物业服务服务有限公司北京分公司)	原实际控制人周政控制的其他企业
三河天洋广场商业管理有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
天洋地产(迁安)有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
梦东方(江苏)文化投资发展有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
梦东方(嘉兴)文化投资有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
梦东方未来世界(三河)娱乐有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
梦东方电影有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
秦皇岛致盛房地产开发有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
北京天洋基业投资有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
北京运河壹号置业有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
北京芥末酒店管理有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
天洋房地产(三河)有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
天洋置地有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
天洋地产(唐山)有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
北京北花园置业有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
天融物业服务服务有限公司(已更名为三河市天苑物业服务服务有限公司)	原实际控制人周政控制的其他企业
嘉善天融物业服务服务有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
湖南天融物业服务服务有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
梦东方(无锡)文化投资有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
北京天洋蜂巢科技有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
秦皇岛天洋电器有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
秦皇岛天洋购物广场有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
秦皇岛天洋贸易有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
梦东方演艺(北京)有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
梦东方(涿州)文化发展有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
天融物业服务服务有限公司房山分公司(已更名为三河市天苑物业服务服务有限公司房山分公司)	原实际控制人周政控制的其他企业
北京天洋国际控股有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
北京沱泉小额贷款有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
天洋文化发展有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
三河玉液商贸有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
北京玩酒科技有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
河北酒州文化发展有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业
秦皇岛天亿电梯有限公司	原实际控制人周政控制的其他企业

(二) 关联交易

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

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天洋电器有限公司	采购办公物资	169,453.10	10,025.00
天洋电器有限公司	采购其他电器	4,327,692.03	
北京芥末酒店管理有限公司	住宿费	24,345.27	41,971.67
北京北花园置业有限公司	住宿费		5,841.90
天洋文化发展有限公司	品牌推广服务	7,562,893.09	

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司	零星材料采购	156,262.72	
秦皇岛天亿电梯有限公司	装修服务	4,070,540.59	
合计		16,311,186.80	57,838.57

(2) 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天洋控股集团有限公司	酒类销售	15,292.04	
天洋电器有限公司	酒类销售	13,822,448.90	20,886,863.97
四川沱牌电力开发有限公司	材料销售及其他	1,394.49	6,707.34
四川沱牌舍得集团有限公司	材料销售	195,374.17	230,555.01
四川太平洋药业有限责任公司	酒类销售	602,265.48	669,315.31
梦东方未来世界(三河)娱乐有限公司	酒类销售	13,539.82	
三河天洋广场商业管理有限公司	酒类销售	14,495.58	
北京芥末酒店管理有限公司	酒类销售	10,991.15	
梦东方演艺(北京)有限公司	酒类销售	637.17	
天洋地产(唐山)有限公司	酒类销售	4,300.88	
天洋地产(迁安)有限公司	酒类销售	2,070.80	
梦东方(涿州)文化发展有限公司	酒类销售	796.46	
天融物业服务服务有限公司房山分公司(已更名为三河市天苑物业服务服务有限公司房山分公司)	酒类销售	7,008.85	
北京天洋基业投资有限公司	酒类销售	55,699.12	
天融物业服务服务有限公司北京分公司(已更名为三河市天苑物业服务服务有限公司北京分公司)	酒类销售	7,327.43	
梦东方电影有限公司	酒类销售	1,592.92	
北京天洋国际控股有限公司	酒类销售	15,610.62	
天洋房地产(三河)有限公司	酒类销售	159,026.59	
天融物业服务服务有限公司(已更名为三河市天苑物业服务服务有限公司)	酒类销售	40,619.47	
北京沱泉小额贷款有限公司	酒类销售	10,353.98	
秦皇岛致盛房地产开发有限公司	酒类销售	2,867.26	
北京天洋蜂巢科技有限公司	酒类销售	2,230.09	
梦东方(江苏)文化投资发展有限公司	酒类销售	477.88	
嘉善天融物业服务服务有限公司	酒类销售	3,345.13	
梦东方(无锡)文化投资发展有限公司	酒类销售	796.46	
梦东方(嘉兴)文化投资发展有限公司	酒类销售	209,585.84	
三河玉液商贸有限公司	酒类销售	105,185.84	4,967,822.84

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京玩酒科技有限公司	酒类销售	7,315,166.24	5,953,709.29
河北酒州文化发展有限公司	酒类销售	1,895,070.79	
合计		24,515,571.45	32,714,973.76

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) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
舍得酒业股份有限公司	四川射洪沱牌大酒店有限责任公司	房屋建筑物	825,688.07	504,587.16

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的费用	上年确认的费用
北京北花园置业有限公司	四川沱牌舍得营销有限公司	办公场所租赁	5,424,215.65	14,936,220.56
北京北花园置业有限公司	四川沱牌舍得营销有限公司	物管保洁费、水电气费	446,022.75	2,091,903.61
天融物业服务服务有限公司北京分公司(已更名为三河市天苑物业服务服务有限公司北京分公司)	四川沱牌舍得营销有限公司	物管保洁费、水电气费	2,698,203.96	
四川太平洋药业有限责任公司	舍得酒业股份有限公司	车辆租赁	796,460.16	796,460.16
四川沱牌舍得集团有限公司	舍得酒业股份有限公司	花园小区房屋	53,115.42	79,673.14
北京运河壹号置业有限公司	四川沱牌舍得营销有限公司	办公场所租赁、物业	14,482,657.45	

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
舍得酒业股份有限公司	四川沱牌舍得营销有限公司	30,000.00	2019/08/28	2020/08/27	是
舍得酒业股份有限公司	四川沱牌舍得营销有限公司	10,000.00	2019/06/18	2020/06/17	是
舍得酒业股份有限公司	四川沱牌舍得营销有限公司	4,900.00	2019/10/22	2020/04/18	是
舍得酒业股份有限公司	四川沱牌舍得营销有限公司		2019/11/07	2020/05/04	是
舍得酒业股份有限公司	四川沱牌舍得营销有限公司	2,100.00	2020/04/30	2020/10/29	是
舍得酒业股份有限公司	四川沱牌舍得营销有限公司	2,100.00	2020/05/21	2020/11/20	是
舍得酒业股份有限公司	四川沱牌舍得营销有限公司	10,000.00	2020/02/26	2021/02/26	否
舍得酒业股份有限公司	四川沱牌舍得营销有限公司	20,000.00	2020/12/31	2021/04/13	否
四川沱牌舍得集团有限公司	舍得酒业股份有限公司	10,000.00	2019/08/01	2020/07/31	是
四川沱牌舍得集团有限公司	舍得酒业股份有限公司	10,000.00	2019/05/24	2020/05/23	是
四川沱牌舍得集团有限公司	舍得酒业股份有限公司	30,000.00	2017/05/05	2020/05/04	是
			2020/04/30	2023/04/29	否

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
四川沱牌舍得集团有限公司	舍得酒业股份有限公司	30,000.00	2019/08/28	2020/08/27	是
四川沱牌舍得集团有限公司	舍得酒业股份有限公司	15,000.00	2019/06/18	2020/06/17	是

5. 关联方资金拆借

舍得营销公司与蓬山酒业公司多次发生资金往来业务,本年内舍得营销公司向蓬山酒业公司累计支付1,816,802,610.00元,累计收回1,376,802,510.00元,截至2020年12月31日,舍得营销公司应收蓬山酒业公司482,662,172.00元(其中:本金440,000,000.00元、资金占用费42,662,172.00元)。蓬山酒业公司为天洋控股的关联方,上述事项构成了天洋控股及其关联方通过蓬山酒业公司对本集团形成关联方非经营性资金占用。

舍得营销公司就天洋控股及其关联方资金占用事项向四川省遂宁市中级人民法院提起诉讼,并申请从天洋控股持有沱牌舍得集团公司70%股权拍卖款中先行扣划。2021年1月8日,本公司代本公司之子公司舍得营销公司收到遂宁市中级人民法院先行扣划并转付的该执行款项484,172,652.00元(其中:本金440,000,000.00元、资金占用费42,967,752.00元[含2021年1月1日至1月8日资金占用费305,580.00元]、案件受理费1,199,900.00元及财产保全费5,000.00元)。截至本报告经董事会批准报出日,舍得营销公司与蓬山酒业公司往来余额为0.00元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

经本公司第九届董事会第三十八次会议决议审议通过,本公司于2020年6月23日与沱牌舍得集团公司签订《转让协议书》,本公司以6,331.90万元(含税)购买沱牌舍得集团公司位于射洪市沱牌镇,面积为68,525.20平方米的土地使用权及面积为39,817.31平方米的房屋建筑物。截至目前,本次交易的相关资产尚未完成产权变更登记。本次交易购买的相关资产拟作为打造以舍得“酒”文化为核心的四季全域旅游小镇的一部分,目前该项目的具体规划正在进行中。

7. 关联方保理情况:无。

8. 其他关联交易

(1)本公司之联营企业天赢链保理与本公司的控股股东及其子公司之间发生了金融保理业务,截至2020年12月31日,天赢链保理应收天洋控股及其关联方的保理款余额约为4.05亿元(天赢链保理全部资金),具体明细如下:

资金需求方	保理资金提供方	合同签署日	合同到期日	交易本金(万元)	利率水平
天洋控股集团有限公司	天赢链(深圳)商业保理有限公司	2018-7-11	2021-7-10	14,800.00	8%
秦皇岛天洋购物广场有限公司	天赢链(深圳)商业保理有限公司	2018-10-19	2023-10-18	9,326.85	8%
秦皇岛天洋电器有限公司	天赢链(深圳)商业保理有限公司	2018-10-19	2023-10-18	4,937.94	8%
秦皇岛天洋贸易有限公司	天赢链(深圳)商业保理有限公司	2018-10-19	2023-10-18	915.21	8%
天洋地产(迁安)有限公司	天赢链(深圳)商业保理有限公司	2020-6-19	2021-6-18	10,500.00	8%
合计				40,480.00	

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

截止目前天赢链保理均只与天洋控股及其关联方发生保理业务,全部资金均被天洋控股及其关联方使用。

2020年12月27日,本公司收到遂宁市公安局《关于刘力等人背信损害上市公司利益案侦查进展情况的通知》,“我局在侦办刘力等人背信损害上市公司利益案中,发现你司间接控股股东天洋控股集团有限公司,利用与你司合作对外投资方式占用公司资金等犯罪线索,相关犯罪事实我局正在进一步调查中,现将该情况告知你司,请你司做好配合工作。”。

根据2021年4月15日遂宁市中级人民法院刑事裁定书【(2021)川09刑初15号】:“经阅卷、审查有关证据材料,被告单位天洋控股经由天赢链(深圳)商业保理有限公司损害上市公司舍得酒业利益,截止本案刑事立案之日造成舍得酒业实际损失1亿元。遂宁市公安局申请裁定将冻结的天洋控股股权拍卖款人民币3.95亿元中已明确权属的1亿元在2021年4月16日前发还给舍得酒业股份。”本公司已于2021年4月15日收到上述款项1亿元。

(2)2021年4月,舍得营销公司向北京北花园置业有限公司(以下简称北花园置业)租赁北京传媒时尚文化产业园(超级蜂巢)C座作为办公用房,租赁面积:地上2500平方米,地下4500平方米;租赁期限2021年4月10日至2022年10月9日;约定租金总额1,149.75万元(638,750.00元/月),物业服务费总额201.60万元,设施设备使用费总额3.10万元,共计1,354.45万元。同时约定:本合同期限内,乙方(舍得营销)有权进行转租、分租该物业或其中任何部分,或以分租、借用、共用或将业务承包给第三人等方式让非本合同承租方在租赁期限内使用或占用该物业或其中任何部分,但应提前30日书面告知甲方(北花园置业)。

北花园置业委托北京玩酒公司代北花园置业收取上述租赁款项1,354.45万元;舍得营销公司与北京玩酒公司签订抵账协议,将舍得营销公司应收北京玩酒公司货款1,354.44万元与应付北花园置业(由北京玩酒公司代收)的租赁费等抵销。

9. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,591.87万元	1,295.47万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收账款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
酒类产品销售	天洋电器有限公司		3,293,908.19
酒类产品销售	天洋置地有限公司	166,896.00	166,896.00
酒类产品销售	湖南天融物业服务有限公司	1,980.00	1,980.00
酒类产品销售	北京玩酒科技有限公司	13,544,381.22	6,727,691.50

2. 预付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付房屋租赁及物业费	北京北花园置业有限公司		35,307,339.79

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付物业费	天融物业服务有限公司北京分公司(已更名为三河市天苑物业服务有限公司北京分公司)	325,715.84	
待分摊广告费	天洋文化发展有限公司	555,918.79	
预付房屋租赁及物业费	北京运河壹号置业有限公司	29,282,971.84	

3. 其他应收款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
房屋租赁保证金	北京北花园置业有限公司		8,789,409.00
物业保证金	三河市天苑物业服务有限公司北京分公司	1,036,602.15	
关联方资金占用	四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司	482,662,172.00	
租赁保证金	北京运河壹号置业有限公司	5,490,557.22	

4. 应付账款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
房屋租赁费及物管费	四川沱牌舍得集团有限公司		83,656.80
其他	天洋电器有限公司	2,700.00	

5. 合同负债

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
酒类产品销售	天洋电器有限公司	130,660.11	

6. 其他应付款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
客户市场保证金	天洋电器有限公司	80,000.00	80,000.00
市场运作保证金	天洋电器有限公司	36.60	36.60
投标保证金	天洋电器有限公司	20,000.00	
经销商尚未结算折扣	天洋电器有限公司	4,273,994.56	4,902,702.91
其他	天洋电器有限公司		11,328.25
经销商尚未结算折扣	北京玩酒科技有限公司	2,798.37	
关联方资金往来	四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司		100.00
稳价保证金	天洋电器有限公司	2,100.00	
水电费	北京北花园置业有限公司	160,196.17	
装修服务款	秦皇岛天亿电梯有限公司	504,972.75	

7. 预收款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
酒类产品销售	三河玉液商贸有限公司		239.99

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 关联方承诺: 无。

(五) 其他: 无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	45,341,585.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,275,689.12

根据本公司2018年11月29日第九届董事会第二十次会议审议通过由公司董事会薪酬与考核委员会拟定的《舍得酒业股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》,本公司发布限制性股权激励草案,拟授予的限制性股票数量合计不超过919.3万股,占本公司总股本的2.73%,授予价格为每股10.51元。拟授予激励对象为董事、高管、中层管理人员及核心骨干,合计人数为421人。限售期为自授予登记完成之日起18个月、30个月、42个月、54个月,解除限售比例分别为30%、30%、20%、20%。解除限售期的相应考核年度为2019至2022年,本公司层面业绩考核要求是剔除本限制性股票激励计划成本影响后的归母净利润增长率目标值为相比2017年分别增长260%、350%、460%、600%。

2018年12月20日,本公司2018年第五次临时股东大会审议通过了《关于<公司限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》及其相关事项的议案,并于2018年12月21日披露了《关于限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

2018年12月24日,本公司第九届董事会第二十一次会议审议通过《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,根据《公司限制性股票激励计划》(以下简称“激励计划”)的规定和公司2018年第五次临时股东大会授权,董事会确定公司限制性股票的授予日为2018年12月24日,对激励对象人数由421名调整为418名,限制性股票数量由919.30万股调整为919.00万股。

本公司董事会已确定本次激励计划的授予日为2018年12月24日,授予日收盘价为24.73元/股,授予价格为10.51元/股,根据授予日收盘价与授予价格的差额及激励对象实缴人数362人共计7,781,000股,本次向激励对象授予限制性股票的总成本为11,064.58万元。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于2019年2月25日完成了上述激励计划涉及限制性股票的授予登记工作,共计向362名激励对象授予7,781,000股限制性股票。

2019年3月7日,本公司召开第九届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》,本公司董事会根据《回购细则》的相关规定及2018年第三次临时股东大会对董事会全权办理本次回购股份相关事宜的授权,确定本次回购股份剩余的3,543,359股全部用于本公司对员工的股权激励计划。

2019年8月5日,本公司召开第九届董事会第二十九次会议,审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意对因离职的12名激励对象所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计263,000股进行回购注销。

2019年12月20日,本公司召开第九届董事会第三十二次会议,审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意对因离职的10名激励对象所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计393,000股进行回购注销。

2020年8月5日,本公司召开第九届董事会第三十九次会议,审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件成就的议案》,确认本次共有324名激励对象符合解除限售条件,解除限售比例为其已获授的限制性股票数量的30%,共计解除限售1,998,030股。

2020年8月5日,本公司召开第九届董事会第三十九次会议和第九届监事会第二十九次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,鉴于公司激励对象刘峰、胡永波等16人已离职,按照《上市公司股权激励管理办法》及公司《限制性股票激励计划(草案)》的规定,本公司决定对上述原激励对象持有的464,900股限制性股票予以回购注销。

3. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
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确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4. 股份支付的终止或修改情况:无。

十三、或有事项

截至2020年12月31日,除上述事项外,本集团无重大或有事项。

十四、承诺事项:无。

十五、资产负债表日后事项

1.重要的非调整事项

(1) 舍得营销公司与四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司资产负债表日后资金回款情况详见本附注十一、(二)5.关联方资金拆借所述。

(2) 本公司对天赢链保理的1亿元长期股权投资的收回情况详见本附注十一、(二)8.其他关联交易所述。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.利润分配情况

2021年4月27日,本公司第十届董事会第三次会议审议通过了2020年年度财务报告及摘要;审议通过了本公司2020年度利润分配和资本公积金转增预案:公司2020年度共实现归属于母公司净利润581,135,189.18元,加上截至2019年末留存未分配利润1,861,478,729.14元,扣除2020年半年度的利润分配66,620,286.21元(含税),2020年度可供股东分配的利润合计2,375,993,632.11元。公司拟以扣除公司回购库存股份3,543,359股后的股份总数332,635,741股为基数,按每10股派发现金2.50元(含税)向全体股东分配股利83,158,935.25元,结余的未分配利润2,292,834,696.86元全部结转至下年度。公司本年度不进行资本公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的,公司拟维持每股分配比例不变,相应调整分配总额。此项预案尚需提请本公司股东大会审议。

3.其他调整事项:无。

4.除上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、分部信息

1.本年度报告分部情况

项目	酒类	玻瓶	抵销	合并报表数
营业收入	2,394,003,325.42	338,335,532.46	28,669,035.67	2,703,669,822.21
其中:对外交易收入	2,366,983,742.73	336,686,079.48		2,703,669,822.21
分部间交易收入	27,019,582.69	1,649,452.98	28,669,035.67	
营业费用	1,332,305,015.63	241,852,559.68		1,574,157,575.31
营业利润(亏损)	1,061,698,309.79	96,482,972.78	28,669,035.67	1,129,512,246.90
资产总额	5,856,502,235.33	543,161,520.86	3,495,778.85	6,396,167,977.34
负债总额	2,589,111,090.41	69,621,198.34	3,495,778.85	2,655,236,509.90
补充信息				
折旧和摊销费用	61,711,278.63	13,189,954.13		74,901,232.76
资本性支出	146,487,794.30	100,555,917.28		247,043,711.58
折旧和摊销以外的非现金费用	20,969,197.18	2,678,848.91		23,648,046.09

2.上年度报告分部情况

项目	酒类	玻瓶	抵销	合并报表数
营业收入	2,333,121,613.40	342,500,579.51	25,499,369.07	2,650,122,823.84
其中:对外交易收入	2,307,740,168.04	342,382,655.80		2,650,122,823.84
分部间交易收入	25,381,445.36	117,923.71	25,499,369.07	
营业费用	1,316,209,178.38	240,216,951.24		1,556,426,129.62
营业利润(亏损)	1,016,912,435.02	102,283,628.27	25,499,369.07	1,093,696,694.22

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	酒类	玻瓶	抵销	合并报表数
资产总额	5,243,005,336.21	515,368,257.55	3,963,333.88	5,754,410,259.88
负债总额	2,462,834,160.98	61,968,702.93	3,963,333.88	2,520,839,530.03
补充信息				
折旧和摊销费用	50,840,025.47	8,840,336.53		59,680,362.00
资本性支出	139,061,127.14	63,885,155.89		202,946,283.03
折旧和摊销以外的非现金费用	6,211,526.87	1,369,261.93		7,580,788.80

十七、其他重要事项

1. 前期差错更正: 无。
2. 本公司经营租出资产情况如下

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
投资性房地产	112,353,400.00	112,360,600.00

3. 债务重组: 无。
4. 因借款抵押所有权受限的资产说明详见本附注六、10.投资性房地产、六 11.固定资产和六、13.无形资产的相关说明。
5. 资产置换: 无。
6. 年金计划: 无。
7. 终止经营: 无。
8. 其他事项: 无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

项目	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	3,845,995.72	4,458,640.31
减: 坏账准备		200.80
合计	3,845,995.72	4,458,439.51

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,653,397.57
1-2年	192,598.15
2-3年	
3-4年	
4-5年	

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
5年以上	
合计	3,845,995.72

(2) 应收账款坏账准备计提情况

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		200.80		200.80
2020年1月1日应收账款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销		200.80		200.80
其他变动				
2020年12月31日余额				

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	200.80			200.80	
合计	200.80			200.80	

(4) 本年实际核销的应收账款为 200.80 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额大额的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川天马玻璃有限公司	3,475,778.85	1年以内	90.37	
合计	3,475,778.85		90.37	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	10,210,659.96	16,867,043.16
合计	10,210,659.96	16,867,043.16

2.1 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	12,732,333.99	20,488,717.19
减: 坏账准备	2,521,674.03	3,621,674.03
合计	10,210,659.96	16,867,043.16

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
职工备用金(职工借款)	88,321.89	142,800.97
保证金	4,270,628.00	2,696,128.00
拆迁费	2,521,674.03	2,521,674.03
土地回购款		11,000,000.00
子公司往来款	932,050.59	
其他	4,919,659.48	4,128,114.19
合计	12,732,333.99	20,488,717.19

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	3,621,674.03			3,621,674.03
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,100,000.00			1,100,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	2,521,674.03			2,521,674.03

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,500,281.96
1-2年	3,014,250.00
2-3年	2,196,128.00
3-4年	500,000.00
4-5年	
5年以上	2,521,674.03
合计	12,732,333.99

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,621,674.03		1,100,000.00		2,521,674.03
合计	3,621,674.03		1,100,000.00		2,521,674.03

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
射洪县财政局政府非税收入专户	保证金	3,770,628.00	0-3年	29.61	
华泰联合证券有限责任公司	定增项目保荐费	3,000,000.00	1-2年	23.56	
沱酒巷拆迁费	拆迁费	2,521,674.03	3年以上	19.81	2,521,674.03
四川舍得酒文化旅游有限公司	子公司往来款	932,050.59	1年以内	7.32	
国网四川明珠集团有限责任公司	保证金	500,000.00	3年以上	3.93	
合计		10,724,352.62		84.23	2,521,674.03

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	391,963,704.46		391,963,704.46	373,946,834.46		373,946,834.46
对联营、合营企业投资	122,961,252.74	8,978,509.15	113,982,743.59	120,902,953.70		120,902,953.70
合计	514,924,957.20	8,978,509.15	505,946,448.05	494,849,788.16		494,849,788.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川沱牌酒业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
四川沱牌贸易有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
四川沱牌舍得营销有限公司	30,003,000.00			30,003,000.00		
四川陶醉营销有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
四川吞之乎营销有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
四川天马玻璃有限公司	208,943,834.46	18,016,870.00		226,960,704.46		
遂宁舍得营销有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京舍得酒业销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四川舍得酒文化旅游有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	373,946,834.46	18,016,870.00		391,963,704.46		

(3) 对联营、合营企业投资

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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											
四川射洪太和投资管理有限公司	13,983,006.63			-263.04						13,982,743.59	
天赢链（深圳）商业保理有限公司	106,919,947.07			2,058,562.08				8,978,509.15		100,000,000.00	8,978,509.15
合计	120,902,953.70			2,058,299.04				8,978,509.15		113,982,743.59	8,978,509.15

舍得酒业股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,484,070,760.82	436,745,166.11	1,362,032,757.05	435,456,374.86
其他业务	46,353,875.68	23,391,833.42	37,967,322.69	14,525,345.55
合计	1,530,424,636.50	460,136,999.53	1,400,000,079.74	449,981,720.41

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中高档酒	1,346,804,913.94	341,606,461.64	1,326,837,426.40	401,848,938.38
低档酒	137,265,846.88	95,138,704.47	35,195,330.65	33,607,436.48
合计	1,484,070,760.82	436,745,166.11	1,362,032,757.05	435,456,374.86

5.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	375,709,359.84	60,755,283.44
权益法核算的长期股权投资收益	2,058,299.04	5,144,995.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	377,767,658.88	65,900,279.24

十九、财务报告批准

本财务报告于2021年4月27日由本公司董事会批准报出。

二十、财务报表补充资料

1.本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,306,406.42	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	11,699,204.66	

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	40,473,664.20	
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		
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年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	-7,200.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,251,737.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	44,607,525.12	
所得税影响额	10,990,418.82	
少数股东权益影响额(税后)	531,778.54	
合计	33,085,327.76	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	17.36	1.7452	1.7452
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	16.37	1.6459	1.6400





会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

证书序号：0014624

说明

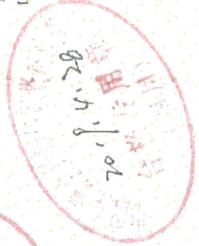
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局
 二〇一一年五月五日
 中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Registration Renewal

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



证书编号: 510100020023
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance

2007年12月31日
Date



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川君和
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年8月7日
Date

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年12月20日
Date



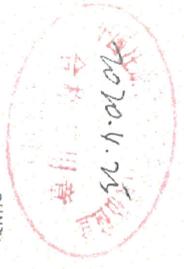
姓名: 贺军
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1964-9-27
Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所
Working unit

身份证号码: 510102640927187
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年3月31日

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

合格专用章
(四川)



证书编号: 110101364671
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年07月11日
Date of Issuance



姓名: 欧阳立华
Full name: 欧阳立华
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-02-02
Date of birth: 1985-02-02
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
身份证号码: 432522198502021877
Identity card No.:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

