

公司代码：600696

公司简称：岩石股份

# 上海贵酒股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈琪、主管会计工作负责人周苗及会计机构负责人（会计主管人员）周苗声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司半年度报告陈述对未来的计划具有不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析之五、其他披露事项（一）可能面对的风险”相关陈述。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正文及公告原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
公司、岩石股份	指	上海贵酒股份有限公司
贵酒发展	指	上海贵酒企业发展有限公司
五牛基金	指	五牛股权投资基金管理有限公司
上海鸿褚	指	上海鸿褚实业有限公司
上海泓虔	指	上海泓虔实业有限公司
华宝信托	指	华宝信托有限责任公司，“天高资本20号单一资金信托”
天青贵酿	指	上海天青贵酿贸易有限公司
君道贵酿	指	上海君道贵酿酒业有限公司
上海高酱	指	上海高酱酒业有限公司
贵酒科技	指	上海贵酒科技有限公司
星辉酒业	指	上海星辉酒业有限公司
光年酒业	指	上海光年酒业有限公司
贵八方	指	上海贵八方酒业有限公司
高酱酒业	指	贵州高酱酒业有限公司
贵酒供应链	指	贵酒供应链（深圳）有限公司
贵酒保理	指	深圳贵酒商业保理有限公司
贵酿酒业	指	贵酿酒业有限公司
贵州贵酿	指	贵州贵酿酒业有限公司
贵酿销售	指	贵州贵酿酒业销售有限公司
章贡酒业	指	江西章贡酒业有限责任公司
长江实业	指	赣州长江实业有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	上海贵酒股份有限公司
公司的中文简称	岩石股份
公司的法定代表人	陈琪

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙文	胥驰骋
联系地址	上海市徐汇区虹桥路500号27层	上海市徐汇区虹桥路500号27层
电话	021-33322989	021-33322819
电子信箱	IRM600696@163.com	IRM600696@163.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市奉贤区南桥镇沪发路65弄1号
公司注册地址的历史变更情况	上海市海宁路358号国际商厦五层
公司办公地址	上海市徐汇区虹桥路500号27层
公司办公地址的邮政编码	314216
公司网址	www.sh600696.com
电子信箱	IRM600696@163.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市徐汇区虹桥路500号27层
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	岩石股份	600696	ST岩石

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	842,601,045.25	496,435,689.70	69.73
归属于上市公司股东的净利润	53,512,582.52	36,598,408.10	46.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	41,015,013.07	37,093,549.59	10.57
经营活动产生的现金流量净额	367,961,406.27	40,416,153.55	810.43
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	568,835,694.81	512,532,406.33	10.99
总资产	2,243,707,671.18	1,521,908,405.54	47.43

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1600	0.1094	46.22
稀释每股收益(元/股)	0.1600	0.1094	46.22

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1226	0.1109	10.57
加权平均净资产收益率（%）	9.91	7.31	增加 2.60 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.59	7.41	增加 0.18 个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,744,110.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
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		-555,419.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额		3,689,190.65
少数股东权益影响额(税后)		1,930.54
合计		12,497,569.45

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 报告期内公司所属行业情况说明

##### 1、消费升级带动高端白酒市场容量扩大

在消费升级背景下,受益于消费者对生活品质的追求、高端商务需求增加以及健康意识的提升,行业表现出高端化的发展趋势,龙头企业大力推进高端、次高端产品拓展,市场竞争加剧。随着“由量到质”的消费转变,白酒企业在产品品质、品牌力建设和组织结构的升级中仍需不断提升自身能力。

##### 2、中国白酒行业集中度持续提升

行业发展趋势加速了行业洗牌和整合进程,未来市场份额还将继续向行业中有品牌力和产品力的名优酒企集中,品牌建设及产品打造将成为主要竞争力,有助于满足行业发展需求,抢占市场份额;同时,出于获取酿酒优势资源、放大协同效应及获取控制权收益等动机,兼并收购成为白酒企业在行业集中化趋势下抢占市场份额的有效手段。作为酒企需要敏锐洞察行业发展趋势,在此基础上加强业务发展规划,整合资源,进一步提升自身竞争力。

##### 3、酱酒将持续占领高端和次高端市场份额

中国白酒行业中的酱酒企业纷纷在2022年至2023年之间制定了酱香型白酒扩产计划,据头豹研究院粗略预计,在十四五规划年末酱香型白酒的扩建产能将会在120万吨左右,实现产能为

当下的两倍左右。未来五年将是酱酒行业前十企业排位的关键窗口期，酱香型白酒在高端和次高端市场的市占率将进一步增长，完成主价格带和各细分价格带的切割和占领，每个价格带都将出现龙头企业和领导品牌。

#### 4、白酒消费呈现出多元化趋势

从消费者角度来看，白酒的消费特征正在由单一型向多元型转变，随着消费新群体、新品类、新场景陆续登场，白酒消费也开启了新的趋势。当下白酒消费者存在年轻化趋势，年轻消费者更加倾向于追求个性化、时尚化产品，以满足他们对白酒产品所提供的物质和精神双重需求提升。在消费场景上，消费者更加注重场景化，更加注重仪式感和现代感。在消费不断升级的趋势下，以私域体系为核心，直面消费者，关注终端消费者及其变化，盘活已有消费者并吸引更多年轻消费者，是酒企面临的新课题。

#### 5、产业升级指向数字化、智能化、绿色低碳化转型的高质量发展路径

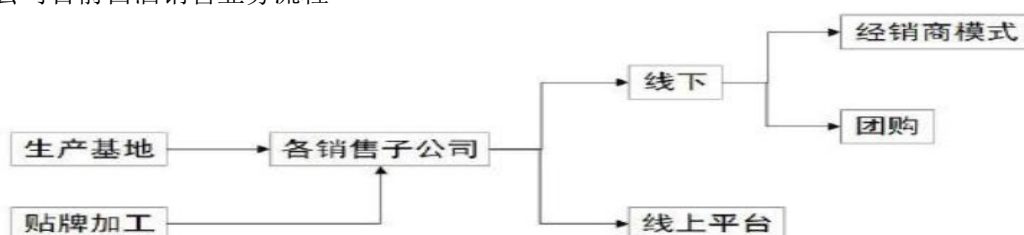
我国高质量发展迈出新步伐，数字化、智能化、绿色低碳化是产业发展的必然趋势。数字化、智能化转型可为白酒企业实现全产业链提质增效，建立新的核心竞争能力。白酒企业数字化应用的深度和广度仍需进一步加强，最终完成从“看数据”到“管数据”再到“用数据”的转变。另一方面，酒类及饮料行业是资源密集型产业，产业链较长且涉及广泛的利益相关方，产业链面临着来自环境和社会多方面的影响。建立负责任供应链，制定净零排放战略，关注伙伴与社区赋能，全面系统的 ESG 战略有利于帮助酒企增强利益相关方信心，丰富品牌形象，提升风险应对能力，实现价值提升和长期稳定发展。

### （二）公司主营业务情况说明

#### 1、公司目前白酒销售业务模式

公司已成立全资子公司上海天青贵酿贸易有限公司、上海君道贵酿酒业有限公司、上海高酱酒业有限公司、上海星辉酒业有限公司、上海贵酒科技有限公司、上海贵八方酒业有限公司、上海光年酒业有限公司。天青贵酿主要销售天青贵酿品牌的系列产品，通过圈层营销和创新化场景营造，拓展团购业务；君道贵酿主要销售君道贵酿品牌的系列产品，通过服务区域大商并与之形成稳定合作关系，同大商和合作伙伴一起搭建有效的消费场景，推动业务发展；上海高酱主要销售高酱品牌的系列产品，聚焦经销商模式，通过网格化、条线化的市场运作管理，赋能经销商实现市场深度一体化运营，打造高酱“共创、共建、共享、共赢”厂商命运共同体；星辉酒业主要销售军星和军辉品牌系列产品，构建以“体验店+服务商”为业务载体，以深度分销+社群运营的创新业务模式，推动在细分市场业务发展；贵酒科技主要销售贵酒匠品牌系列产品，致力于用“好酒直供+四大赋能”的创新商业模式，帮助传统烟酒店实现数字转型与营收提升；贵八方主要销售贵八方系列产品，以创新型联创经营模式为抓手，搭载全生命周期市场运营赋能体系，进行平台商和经销商的双线运营与培育；光年酒业主要销售十七光年品牌系列产品，聚焦低度酒电商及新零售发展，同时布局商超、便利店、餐饮线下销售网络。

#### 2、公司目前白酒销售业务流程

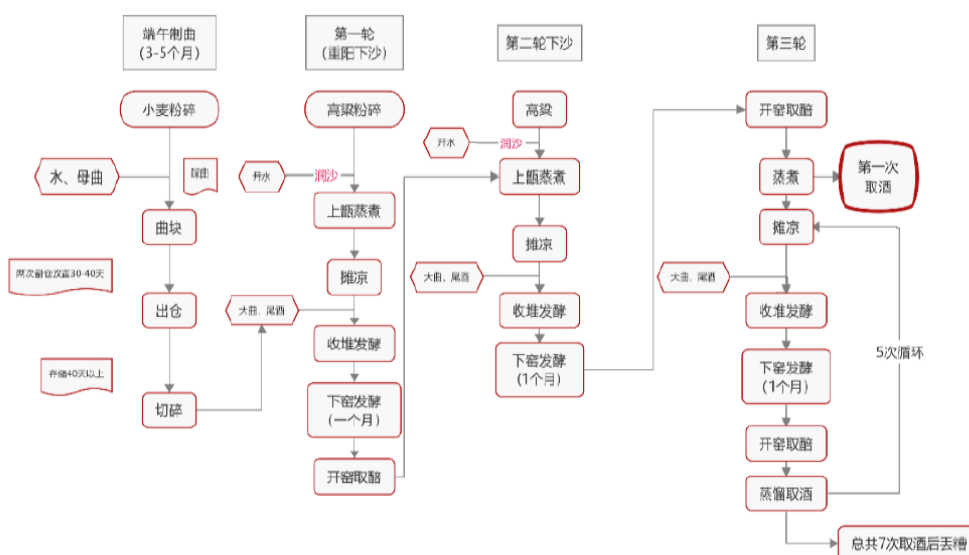


### （三）公司白酒生产业务流程

高酱酒业位于酱香型白酒生产核心产区贵州省仁怀市名酒工业园区，选用当地优质高粱为原料，严格按照节气，端午采曲、重阳投料。基酒生产周期长达一年，共分二次投料，一至七个烤酒轮次，概括为一年一个生产周期，二次投料、九次蒸煮、八次发酵、七次取酒，历经春、夏、秋、冬一年时间。特点是生产周期长，资金占用大。

工艺流程图如下：





## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

一是产品矩阵打造能力。公司坚持聚焦酱酒主赛道的同时，通过多品牌、多香型、多模式，切入多个细分市场，产品体系日趋完善，形成了七大系列多元化产品矩阵。天青贵酿定位融合经典与创新的高端酱香白酒，为新财智人群带来全方位、高品质白酒文化体验；君道贵酿定位东方人文酱香白酒；高酱系列打造六重生态酱酒，与懂生活、高审美、有品位的中产高知商务菁英一起“做时代的优等生”、“高光时刻喝高酱”；军星、军辉定位军旅文化白酒，精准切入细分市场赛道，构建以“体验店+服务商”为业务载体，以深度分销+社群运营的创新业务模式，助力退役军人创业就业，实现共同富裕；贵酒科技在定位中高端品质酱香白酒的同时，致力于用“好酒直供+四大赋能”的创新商业模式，帮助传统烟酒店实现数字转型与营收提升；十七光年果味酒定位真实表达的新女性人群，致力于“以真果味低度酒，塑造真实连接”的新饮酒文化；2022年新创贵八方品牌，定位唐朝诗酒美学超级白酒IP，传承东方酿造古法彰显酒体酿造智慧。

二是品牌创新能力。公司以品牌建设引领高质量发展，强化品牌意识，提升品牌质量。作为创新型白酒企业的代表，公司通过品牌创新发展，树立全新的白酒品牌形象。在品牌建设中，公司以不同的消费场景，不断强化产品与客户的情感与场景连接，构建起与消费者亲密的渠道与品牌关系，营造品牌发展良性氛围，把握了白酒消费需求新机遇。

三是渠道建设能力。公司通过天猫、京东、抖音等平台开设线上门店，充分利用平台优势开发线上资源，将“十七光年”等明星产品直接面向终端客户；线下构建经销商管理体系，深挖经销商资源，把脉经销商痛点，解决经销商实际问题，增加渠道渗透，实现经销商和公司双赢；拓展资源圈层，开发团购客户，增强公司团购业务触达能力和业务水平，用长期主义经营团购客户；打通异业合作，通过与中国银联、豫园、飞猪、网易严选等异业平台合作，丰富品牌形象，创新传播方式。公司通过不断提升渠道建设能力，为酒类业务发展奠定坚实的基础。

四是营销管理能力。在数字化推动产业发展的新趋势下，白酒消费群体的变化也催生着行业的新机遇，白酒消费新势力也在快速崛起。公司依托移动互联网新科技手段，创新建立了“四位一体”的营销新模式，以消费者和用户为核心，打造精准高效的“品牌定位、产品定位、传播推广定位、分销模式定位”——“四位一体”的新型酒类营销模式。营销创新模式的确立对公司推动主业发展起到了积极的推进作用。

五是人才建设能力。围绕业务发展，公司不断加强人才队伍建设，引入相关领域专业人才推动业务发展。目前公司拥有一批经验丰富的高级管理人才，在专业领域内拥有较强的知识和管理技能，尤其随着公司战略定位的不断清晰，公司不断调整和充实与战略发展相适应的管理团队并不断提升管理水平，为产业转型和发展储备了相应的竞争优势。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年是公司坚定战略引领、聚焦白酒主业，全速奔跑的突破发展之年；是公司贯彻二十八字方针，深化企业文化建设及组织结构优化，上下一心共塑高质量发展的关键之年。公司董事会及管理团队坚持长期主义，筑牢合规底线，以“成为世界一流的融合经典与创新的酒业集团”为愿景，以“酿造更美好生活”为使命，以“责任、正念、创新、经营”为企业价值观；面对不断变化的消费市场环境，守正创新，持续提升品牌影响力、完善产品矩阵，推动传统白酒酿造产业的升级和革新。报告期内，公司营业收入为 8.43 亿元，与上年同期相比增加 69.73%，公司营收连续三年稳健增长，核心主业进一步得到加强。

#### 1、赋能品牌价值，擦亮上海名片

报告期内，公司在酱酒行业的品牌影响力一跃升至第九位（2022 年为第十八位），品牌价值不断提升。公司用世界一流的消费品品牌运营理念高质量经营白酒产业，构建起立足上海、辐射全国的营销矩阵，线上传播覆盖权威媒体、社交媒体、垂直媒体、综艺合作等，联合线下大型活动、行业会展、户外广告等品牌传播方式，实现对于不同消费场景、不同消费客群的精准传播，有效提升品牌知名度，让公司品牌深入人心。公司携手豫园商城，共同打造“点亮未来新愿”沉浸式游园体验系列活动，传递“年轻、时尚、创新、国际化”生活方式，为期 52 天吸引 400 多万人线下参观，并持续撬动小红书、抖音及微信视频号等互动平台流量；“一城六展”亮相成都糖酒会，以汇聚时尚感、科技感和未来感的展示空间彰显上海贵酒品牌文化；合作芒果 TV《乘风 2023》，旗下十七光年气泡酒系列通过多种形式惊艳亮相，借势节目热度及播放量，面向独立、时尚、悦己、自由的当代女性进行精准传播；强势出击上海五五购物节和六六夜生活节，推出多项惠民举措和多个线上线下的营销活动，面向 C 端展现公司年轻时尚的品牌魅力；在 618 期间推出上海贵酒 AI 主理人“贵小美”，为白酒行业输出数字营销新样本，为用户带来不一样的高科技体验；公司户外媒体广告覆盖徐家汇大屏、白玉兰广场、浦江游轮、观光巴士等核心地标及户外媒体，在梅赛德斯奔驰文化中心上空精彩上演的无人机造景，独家冠名的“上海贵酒号”于 6 月 13 日在黄浦江畔正式启航，以“用未来定义未来”的战略理念激发品牌生命力，擦亮上海新名片。

#### 2、酿造品质好酒，打造多元产品矩阵

公司打造出囊括多品牌、多香型、多模式的七大系列多元化产品矩阵。产品矩阵的构建依托于公司对酒品品质的坚持。公司位于贵州仁怀的美丽工厂，充分借助其独特的生态环境，引赤水河之水，坚持古法酿造工艺不变的同时加大智能制造升级，严控细节生产上乘酒品；公司与中化农业签订战略合作，将在酒粮订单种植、品控溯源、行业标准建设等领域建立紧密合作，从源头保证产品品质。报告期内，公司继续推进 3000 吨/年的填平补齐技改扩产项目，进一步提升产能和供应链效率。公司推行产品经理制，不断完善优化产品策略和价格体系，更好推进产品全生命周期管理，除此之外，公司上半年推出多个新品及周边衍生品，大受市场欢迎。公司旗下产品在 2023 亚洲烈酒大师赛（The Asian Spirits Masters 2023，简称 ASM）斩获 12 项大奖，并将本场比赛唯一 TASTEMASTER 品鉴大师奖收入囊中；旗下产品荣获 ISC 国际烈性酒大赛（International Spirits Competition）大奖，上海贵酒·贵八方·光耀开元及上海贵酒·军星·1927 在本届 ISC 大赛上荣获双金荣誉（DoubleGold）；上海贵酒·高酱·状元青夺得中国国际酒业博览会白酒组青酌奖奖项；春季糖酒会上，君道贵酿凭借硬核的品牌力与产品力，一举斩获三项重磅奖项，获业界认可。

#### 3、完善公司治理，加强内部控制

报告期内，公司着重加强内控建设，提升治理水平，确保企业规范运作和健康发展。一是构建风险预警体系，加强公司合规风险管理及预警体系建设，促进公司规范运作和健康发展，合规管理工作组常态化工作，不断提升公司内部管理和风控水平。组织完成本年度公司风险评估工作，识别公司主要风险，形成风险应对方案。二是明确公司内控责任，公司董事会负责内控体系的制定、实施和完善及成效评估。公司经营班子全面落实和推进内部控制制度的落地、实施，检查公司各职能部门和下属单位在其职能或业务范围内制定、实施风险管理和内部控制的情况。公司各职能部门和下属单位负责业务及职能范围内的内部控制制度的建立、完善，全面推进内部控制制度的执行，并配合公司内控执行情况的检查和评价。公司审计部门负责内部控制的监督和检查工作。三是完善公司内控体系，总部和子公司内控体系搭建完成并落地实施，通过评价测试不断改进，保障公司合规发展。合规管理工作组定期开展活动，每季对各事业部经营合规管理进行工作考核，防范合规风险，并将合规风险管理考核纳入公司经营绩效考核之中。四是强化内部监督执

行，内部监督体现在公司对内部控制建立与实施情况持续监督检查，对发现的内部控制缺陷，及时加以改进。公司开展对各个事业部业务合规检查，准确反映经营成果。通过内部审计、审计整改及审计结果运用，充分发挥内审监督与服务的作用，将监督效果落到实处从而提高内控的有效性，促进公司持续、健康、规范发展。

#### 4、信息化建设提速，管理效能不断提升

报告期内，公司不断深化完善战略闭环管理，建立战略驱动思维，提升全面预算管理的有效性，不断优化内部流程和机制，提升管理效率。公司上半年进一步优化授权管理体系，优化每个业务模块中整体规划部分的审批，如人事整体规划审批、财务全面预算整体规划审批等内容，在财务管理及采购管理方面科学授权，同时完善了总经理办公会议集体决议审批事项等内容，使公司审批决策事项更加高效、科学、提高了工作效率；逐步完善公司下属业务板块的管理制度，并制定了相应的管理内容及管理手册；完成预算管理制度和流程的修订，巩固预算管理工作成果，将预算管理工作做细、做实，层层分解年度预算，将各业务板块的经营预算目标与经营者绩效考核挂钩，严格审查分析各项绩效情况，全面开展预算管理跟踪考核及重点工作持续督导，将月度分析和季度分析相结合，加强事先业务计划，事中有效管理，事后财务分析反馈，实现全程管控；大力推进信息化建设，优化流程设计，开展重点信息化系统项目，以数智化思路提升经营管理效率，畅通内部壁垒，将采购流程与产品设计、定价等相关流程上线实现“内控制度化、制度流程化、流程表单化、表单信息化”。利用信息系统固化流程，限制或避免执行中的变通，确保流程规范及快速运行，改变此前审批效率低、重复签批等问题，通过数字化、信息化不断提升工作效率，助力和赋能公司主营业务发展。

#### 5、稳固人才梯队，持续推行员工激励

公司将人才战略写入二十八字经营方针，坚持“选聘优秀人才”，以人才优势打造公司竞争优势。报告期内，公司不断强化组织建设，完善关键岗位人才梯队配置，贯彻“四化”标准选聘优秀人员；加强人力资源体系建设，完善薪酬考核激励机制，聚焦价值创造；打造学习型组织，完善员工全生命周期管理和员工职业规划管理，持续开展学习型组织平台建设和积极营造良好学习氛围；开展好未来学堂 IP，整合内外部资源，打造多元知识和观点交流土壤，迭代改善团队视野视角和知识结构，通过智力支持赋能业务；搭建数字化平台，实施线上系统搭建，通过 E-HR、招聘系统、业务考核激励等数字化工具，有效提升工作效率；加强校企合作，打造未来学堂 IP，深化雇主品牌建设，通过大咖课堂等提升企业影响力；重视人才培养，坚持“引进”与“培养”并重，重视各类业务板块人才和本部关键岗位人才的培养工作，健全员工职业生涯发展机制，提高人才培养工作的有效性；通过持续开展精英培训班、创业挑战营及“贵享 30 分”晨课活动，为年轻员工的成长、成才、成功提供指导，创设阶梯，搭建平台。此外，公司在上半年推行实施了第三期员工持股计划，参与对象为对公司整体业绩和业务发展具有重要作用和影响的公司员工，进一步提高了员工凝聚力。

#### 6、笃行企业文化建设，提升企业凝聚力

报告期内，公司一如既往笃行企业文化建设。公司通过持续的企业价值观宣导、定期开展各部门内训等，进一步打造学习型组织，提升企业凝聚力和整体协作力；组织开展了干部公约学习活动，分别以正心正念、责任担当、队伍建设、高效执行等为主题进行了十一周的学习，增强公司各部门中层及以上员工对企业文化的理解与认同，更好的落实及践行干部行为规范；携手上海轻音乐团奏响《征程》大型音乐会，每周组织羽毛球活动，丰富员工生活；公司组织员工参加 2023 上海半程马拉松，出战 2023 陆家嘴金融城第四届龙舟赛，尽显团队拼搏力、凝聚力；公司党支部参加徐汇区定向挑战赛，追溯上海红色路线，致敬红色精神；牵手导演陆川打造上海贵酒品牌故事片《你永远可以相信上海》，展现公司融合经典与创新的品牌内核，向员工、向公众传递企业精神；上半年发布了首份环境、社会及治理（ESG）年度报告，在行业中起到较好表率；参与新华网主办的“中国上市公司 ESG 绩效指数 2022”发布会暨《ESG 对话》节目启动仪式，受邀与政府代表、监管部门、行业专家、学术权威以及多家企业高管共聚一堂，探讨 ESG 在中国的发展前景，分享了上海贵酒作为一家创新型的白酒企业在 ESG 领域的探索与实践、以及取得的阶段性成果。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	842,601,045.25	496,435,689.70	69.73
营业成本	219,722,584.89	175,472,968.96	25.22
税金及附加	102,989,341.24	27,093,213.22	280.13
销售费用	352,308,113.57	178,499,688.01	97.37
管理费用	65,520,861.11	39,190,332.57	67.19
财务费用	9,504,539.24	4,378,593.69	117.07
研发费用	1,039,352.02		
经营活动产生的现金流量净额	367,961,406.27	40,416,153.55	810.43
投资活动产生的现金流量净额	-296,708,553.01	-39,299,702.87	-654.99
筹资活动产生的现金流量净额	358,374,816.96	18,861,661.45	1800.02

营业收入变动原因说明：酒类销售增加所致

营业成本变动原因说明：酒类销售增加所致

销售费用变动原因说明：主要系公司广告宣传、市场投入增加所致

管理费用变动原因说明：主要系人员薪酬支出增加所致

财务费用变动原因说明：主要系利息费用增加所致

研发费用变动原因说明：主要系本期研发活动产生的费用支出所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售商品收到的现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系在建工程投入增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系取得借款收到的现金增加以及非全资子公司贵州高酱少数股东增资所致

税金及附加变动原因说明：主要系消费税及附加税金增加所致

/变动原因说明：/

/变动原因说明：/

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	631,927,506.01	28.16	202,301,383.40	13.29	212.37	主要系销售商品收到的现金

						增加, 取得借款收到的现金增加以及非全资子公司贵州高酱少数股东增资所致
应收款项	13,567,588.63	0.60	26,595,790.10	1.75	-48.99	主要系应收电商平台货款减少所致
预付款项	55,889,413.57	2.49	94,881,594.98	6.23	-41.10	主要系预付酒类采购款减少所致
其他应收款	69,124,518.81	3.08	16,354,052.63	1.07	322.68	主要系应收土地保证金增加所致
其他流动资产	41,175,787.74	1.84	28,551,005.76	1.88	44.22	主要系留底税额及待认证进项税增加所致
在建工程	409,115,993.89	18.23	162,303,105.20	10.66	152.07	主要系酱香白酒技改扩产工程投入增加所致
短期借款	254,534,780.58	11.34	32,048,166.68	2.11	694.23	主要系本期银行借款增加所致
合同负债	323,990,016.10	14.44	127,704,842.03	8.39	153.70	主要系酒类销售预收客户货款增加所致
其他流动负债	42,034,017.02	1.87	14,839,282.71	0.98	183.26	主要系一年内到期的待转销项税额增加所致

#### 其他说明

无

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	87,083,304.00	抵押
半成品	136,017,515.73	抵押

注：期末半成品余额 261,448,540.60 元，其中 136,017,515.73 元用于抵押

#### 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	注册地	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	业务性质
上海天青贵酿贸易有限公司	上海市	5,000	53,982.25	23,696.22	40,565.21	酒类经营等
上海君道贵酿酒业有限公司	上海市	1,200	29,330.88	3,285.46	21,908.14	酒类经营等
上海高酱酒业有限公司	上海市	800	3,089.39	-404.00	2,502.27	酒类经营等
上海贵酒科技有限公司	上海市	10,000	9,986.60	-3,915.92	6,269.60	酒类经营等
上海星辉酒业有限公司	上海市	10,000	12,967.87	7,179.38	4,579.33	酒类经营等
上海光年酒业有限公司	上海市	5,000	21,063.41	7,817.44	8,523.79	酒类经营等

注：以上为单体公司层面财务数据

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1. 白酒市场竞争风险。

白酒市场属于完全竞争市场，随着我国居民收入的不断提高，消费者对于白酒的品质、品牌要求不断提升，白酒市场份额呈现出向知名度较高、影响力较强的龙头企业集中的趋势。如果公司在品牌声誉、产品品质、勾调工艺、渠道营销等方面不能紧跟市场需求，未来市场份额将面临被竞争者挤压的风险。

应对措施：公司将进一步推动品牌影响力和核心竞争力建设，实现用“创新”和“品质”打造公司白酒品牌。推动新场景、新模式下的品牌营销方式创新，强化与消费者的情感连接，并将其转化为品牌势能，通过品牌营销新模式匹配市场变化，提升公司产品的市场占有率。

## 2. 行业环境变化风险。

白酒行业受宏观经济影响较大，若未来我国国民经济增速明显放缓，白酒消费需求萎缩，公司经营业绩将面临大幅下滑的风险。

应对措施：公司会积极面对和关注复杂多变的市场环境，及时根据市场情况和经济形势调整经营策略满足市场需求；提高运营与管理效率，降低公司成本。

## 3. 消费习惯转变的风险。

目前酱香型白酒在酒精饮料高端消费中占据着主导地位，如果消费者消费习惯发生转变，可能导致酱香型白酒市场份额的下降，如果公司不能及时调整产品加以适应，会导致生产经营受到不利影响。

应对措施：有效拓展营销网络和加强品牌建设，创新深化场景化渠道建设方式，构建消费者亲密的渠道与品牌关系；同时不断优化产品结构，满足消费者需求，持续推动公司白酒业务发展。

## 4. 生产经营中可能面临的风险。

高酱酒业作为大曲酱香酒的生产企业，可能面临着来自原材料采购、食品安全、环境保护等与之相关的生产经营风险，需要高酱酒业进一步加强经验积累和管理深化，防范生产经营中可能出现的各类风险。

应对措施：围绕战略转型进一步加强内控体系建设，梳理和完善公司制度体系和内部控制体系，严格子公司管理，强化食品安全、环境保护意识，推进卓越采购和供应链管理优化，完善以市场为导向的经营管理体系，推进产业链协同，通过全面提升公司管控水平与能级，持续推动公司白酒业务发展。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn, 公告编号: 2023-007	2023 年 1 月 20 日	审议通过了《关于公司内部担保事项的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 4 月 3 日	www.sse.com.cn, 公告编号: 2023-019	2023 年 4 月 4 日	1、审议通过了关于《上海贵酒股份有限公司 2023 年员工持股计划(草案)》及其摘要的议案；2、审议通过了关于《上海贵酒股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法》的议案；3、审议通过了关于提请公司股东大会授权董事会全权办理员工持股计划相关事宜的议案。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn, 公告编号: 2023-033	2023 年 5 月 19 日	1、审议通过了《2022 年度董事会工作报告》；2、审议通过了《2022 年度监事会工作报告》；3、审议通过了《2022 年度报告》及摘要；4、审议通过了《2022 年度财务决算报告》；5、审议通过了《2022 年度利润分配预案》；6、审议通过了《关于公司及子公司申请授信额度的议案》；7、审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易额度预计的议案》；8、审议通过了《关于公司及子公司 2023 年度担保额度预计的议案》；9、审议通过了《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》；10、审议通过了《关于确认 2022 年度公司董监事和高级管理人员报酬总额及确定 2023 年公司董监事和高级管理人员报酬总额的议案》；



				11、审议通过了《关于对控股子公司同比例增资的议案》。
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 7 月 11 日	www.sse.com.cn, 公告编号: 2023-045	2023 年 7 月 12 日	1、审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》；2、审议通过了关于修改《公司章程》的议案；3、审议通过了《关于选举董事的议案》；4、审议通过了《关于选举监事的议案》。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
徐勇	副总经理	离任
陈有为	副总经理	聘任
门峰	独立董事	离任
葛俊杰	独立董事	选举

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

##### 其他说明

适用 不适用

##### 员工持股计划情况

√适用 □不适用

1、2021年1月19日，公司第九届董事会第九次会议，审议通过了《关于〈上海贵酒股份有限公司2021年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，本期员工持股计划的参加对象为对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的公司员工。参加本次持股计划的总人数不超过21人。本员工持股计划筹集资金总额不超过1,200.00万元，资金来源于公司员工合法薪酬及公司控股股东上海贵酒企业发展有限公司提供的借款支持。本员工持股计划的股份来源为通过二级市场购买公司A股普通股股票。2021年2月4日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了上述员工持股计划相关议案。2021年4月30日，公司本次员工持股计划通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计买入公司股票557,200股，占公司总股本比例为0.17%，成交均价为19.75元/股。公司2021年员工持股计划的锁定期为12个月，截至2023年3月1日，公司2021年员工持股计划实施完毕并终止。

2、2022年4月7日，公司召开第九届董事会第十七次会议，审议并通过《关于〈上海贵酒股份有限公司2022年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》，2022年4月29日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议并通过上述员工持股计划相关议案；2022年7月29日，公司召开第九届董事会第二十一次会议，审议并通过《关于修订〈上海贵酒股份有限公司2022年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于修订〈上海贵酒股份有限公司2022年员工持股计划管理办法〉的议案》。本次员工持股计划的参加对象为对公司整体业绩和业务发展具有重要作用和影响的公司员工，参加本次员工持股计划的员工总人数不超过27人（不含预留份额），筹集资金总额上限为不超过人民币2,800.00万元，股票来源为公司回购专用证券账户回购的公司A股普通股股票。

2022年9月9日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的1,416,600股公司股票已于2022年9月8日以非交易过户的形式过户至公司2022年员工持股计划专用账户，过户价格为19.76元/股。截至2022年9月13日，公司2022年员工持股计划证券账户持有公司股份1,416,600股，约占公司总股本的0.42%。至此，公司2022年员工持股计划已全部完成股票非交易过户。

3、2023年3月16日，公司召开第九届董事会第二十五次会议，审议并通过《关于〈上海贵酒股份有限公司2023年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》，2023年4月3日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议并通过上述员工持股计划相关议案。本次员工持股计划的参与对象为对公司整体业绩和业务发展具有重要作用和影响的公司员工，参加本次员工持股计划的员工总人数不超过86人，筹集资金总额不超过6,035.00万元，其中公司员工自筹资金不超过3,550.00万元，自筹资金与拟通过融资融券等法律法规允许的方式实现融资资金的比例不超过1:0.7，即金融机构融资金额不超过2,485.00万元。

截至2023年7月13日，公司2023年员工持股计划通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计买入公司A股股票合计2,422,128股，占公司总股本比例为0.7242%，成交均价为24.72元/股，公司2023年员工持股计划已完成股票购买。

其他激励措施

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

√适用 □不适用

**(1) 排污信息**

1) 主要污染物：废水、废气

2) 主要特征污染物的名称：COD<sub>Cr</sub>、NH<sub>3</sub>-N、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>

3) 2023 年 1-6 月污染物排放情况：

**A. 废水**

按当地政府要求，公司将生产及生活废水收集后排放到湖南湘江水务有限责任公司处理，2023 年 1-6 月排放总量为 19,760 立方。

**B. 废气**

2023 年 1-6 月，公司废气氮氧化物平均排放浓度 47mg/m<sup>3</sup>，氮氧化物排放总量 0.568 吨；颗粒物平均排放浓度 0.268. mg/m<sup>3</sup>；二氧化硫平均排放浓度 3mg/m<sup>3</sup>，排放限值和总量符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表二：符合新建锅炉大气污染物排放浓度限值（燃气锅炉）<200mg/m<sup>3</sup> 的要求。

**(2) 防治污染设施的建设和运营情况**

1) 环保防治设施的建设情况

**A. 废水排放及治理**

- 公司污水治理委托具有专业资质的湖南湘江水务有限责任公司进行处理。
- 公司综合楼进行污水管网维修改造，确保生活污水全部排放至污水沉淀池。
- 公司工程施工区域修建临时公共厕所，改造排污管道，将其排放至污水沉淀池。
- 酿酒车间重新修建废糟暂存间，防止污水渗漏污染。

**B. 废气排放及治理**

- 粮食粉碎车间投料、磨粉、筛粉等工艺环节配备了高压脉冲静电布袋除尘系统。
- 职工食堂安装静电油烟净化器。
- 厂区施工公共区域以及局部施工作业面使用降尘喷雾。

2) 运行情况

2023 年 1-6 月年度公司环保设施运行正常，公司定期进行检查与维护保养。

**(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

排污许可			
排污许可证	91520382565036692X001V	2022/12/31- 2027/12/30	遵义市生态环境局

**(4) 环境自行检测方案**

1) 废水

监测项目	监测结果			
PH	7.6	7.5	7.6	7.4
色度（稀释倍数）	16	12	11	15
氨氮	2.49	1.93	2.92	3.16
总磷	0.05	0.06	0.06	0.06
总氮	8.92	8.42	9.27	9.06
悬浮物	11	10	11	14
化学需氧量（COD <sub>Cr</sub> ）	26	27	24	28
五日生化需氧量（BOD <sub>5</sub> ）	7	6.2	6	7

## 2) 废气

有组织废气检测结果

监测项目	监测点位置	监测次数	烟气含湿量%	烟气温度C°	烟气流速 m/s	含氧量%	实测浓度 mg/m <sup>3</sup>	折算浓度 mg/m <sup>3</sup>	标杆流量 m <sup>3</sup> /h	标准限值 mg/m <sup>3</sup>
氮氧化物	燃气锅炉排气筒	一次	7.6	110	5.0	4.5	33	35	7227	200
		二次	7.5	110	5.2	4.3	33	35	7455	
		三次	7.4	110	5.2	4.1	41	42	7461	
		平均	7.5	110	5.13	4.3	35.66	37.33	7381	

监测期间该项目中有组织废气监测因子的监测值均符合《锅炉大气污染物排放标准》

（GB13271-2014）表2中新建锅炉大气污染物排放浓度限值（燃气锅炉）的规定。

无组织废气排放（总悬浮颗粒物）

监测点位置	监测项目	检测结果			指标限值
		一次	二次	三次	
G1#上方向（厂界西南侧）	颗粒物	0.187	0.197	0.186	1.0
G2#上方向（厂界东北侧）	颗粒物	0.289	0.304	0.293	1.0
G3#上方向（厂界西南侧）	颗粒物	0.277	0.272	0.273	1.0
	臭气浓度	< 10	< 10	< 10	20

监测期间，该项目中无组织废气所监测因子臭气浓度的监测值均符合《恶臭污染物排放》

（GB14554-93）表1恶臭污染物厂界标准值二级（新建改建）标准的规定；监测因子颗粒物的检测值均符合《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中表2新污染源大气污染排放限值（无组织排放监控浓度限值）标准的规定。

## 3) 噪声

监测项目	监测点编号	等效声级[LeqdB(A)]	指标限值
		检测结果	

		昼间	夜间	
工业企业厂界 环境噪声	N1#	54.1	44.1	昼间 60Db (A)
	N2#	55.7	45.4	
	N3#	56.1	44.0	夜间 50Db (A)
	N4#	56.3	46.3	

监测结果可知：检测期间，该项目噪声的检测值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）表 1 中工业企业厂界环境噪声排放限值厂界外声环境功能区 2 类标准的规定。

本年度公司监测数据均在全国污染源监测信息管理与共享平台，进行公开，公开网站 <https://wryjc.cnemc.cn/>

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

环保指标监测数据请见本节环境信息情况第二项：重点排污单位之外的公司环保情况说明，在该项中，公司已对自身保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息进行了详细说明。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未及履行说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中	解决同业竞争	五牛基金及其一致行动人	1、2017年4月，本方及本方控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业目前没有，将来也不以任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动。2、对本方下属全资企业、直接或间接控股的企业，本方将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本方相同的义务，保证不与上市公司发生同业竞争。3、本次收购完成后，上市公司若进一步拓展其业务范围，本方及本方拥有控制权的其他企业将不与上市公司拓展后的业务相竞争；如可能与上市公司拓展后的业务产生竞争的，本方及本方拥有控制权的其他企业将按照如下方式退出与上市公司的竞争：（1）停止与上市公司构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的业务按照公允价格进行资产注入，纳入到上市公司经营；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）其他有利于维护上市公司	长期	否	是	不适用	不适用

所作承诺			权益的方式。4、如本方及本方拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司，在通知中所指定的合理期间内，上市公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予上市公司。5、本方确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；如违反上述任何一项承诺，本方愿意承担由此给上市公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。6、本承诺函在本方作为上市公司控股股东/实际控制人期间内持续有效且不可变更或撤销。						
	解决同业竞争	五牛控股、韩啸	1、本方及本方控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业目前没有，将来也不以任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动。2、对本方下属全资企业、直接或间接控股的企业，本方将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本方相同的义务，保证不与上市公司发生同业竞争。3、本次收购完成后，上市公司若进一步拓展其业务范围，本方及本方拥有控制权的其他企业将不与上市公司拓展后的业务相竞争；如可能与上市公司拓展后的业务产生竞争的，本方及本方拥有控制权的其他企业将按照如下方式退出与上市公司的竞争：（1）停止与上市公司构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的业务按照公允价格进行资产注入，纳入到上市公司经营3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）其他有利于维护上市公司权益的方式。4、如本方及本方拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司，在通知中所指定的合理期间内，上市公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予上市公司。5、本方确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；如违反上述任何一项承诺，本方愿意承担由此给上市公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。6、本承诺函在本方作为上市公司控股股东/实际控制人期间内持续有效且不可变更或撤销。	长期	否	是	不适用	不适用	
	其他对公司中小股东所	解决同业竞争	贵酒发展	由于公司与控股股东均从事白酒业务，因此，与上市公司现有白酒销售业务构成同业竞争，控股股东承诺：1、避免直接或间接地从事与上市公司及其下属子公司已从事的主营业务存在实质性竞争且对上市公司经营成果产生较大影响的业务活动；2、如与上市公司已从事的业务存在实质性竞争且对上市公司经营成果产生较大影响的，则本人及本人控制的白酒板块企业将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会让予上市公司；3、在满足盈利水平、合规经营等符合注入上市公司的条件时，本人及本人控制的白酒业务在保障上市公司投资者利益的前提下将逐步把白酒业务注入上市公司。	长期	否	是	不适用	不适用

作承 诺	解 决 同 业 竞 争	韩宏 伟	经营成果产生较大影响的，则本人及本人控制的白酒板块企业将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会让予上市公司；2、在满足盈利水平、合规经营等符合注入上市公司的条件时，本人及本人控制的白酒业务在保障上市公司投资者利益的前提下将逐步把白酒业务注入上市公司。						
---------	----------------------------	---------	---	--	--	--	--	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用



**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

√适用 □不适用

公司于2022年7月1日收到中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）对公司下发的《立案告知书》（证监立案字0032022018号），公司因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，上海证监局决定对公司进行立案。截止2022年度审计报告日2023年4月21日，立案调查尚未有最终结论，年审会计师无法判断该事项对公司财务报表的影响程度，按照相关规定对公司2022年度报告出具了保理意见。

公司于2023年7月13日收到上海证监局下发的《行政处罚事先告知书》（详见公告编号：2023-049），待公司收到正式处罚通知书后，公司董事会及管理层面及时组织召开相关会议，进行会计差错更正等相关事项审议，同时认真吸取教训，做好违规事项的整改工作，进一步提升公司内部治理的规范性，提高信息披露质量。

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
深圳柯塞威金融信息服务有限公司与上海贵酒股份有限公司之间股权转让纠纷案件二审判决。	详见公告编号：2022-002，截至本报告期，判决已执行完毕。
成都万泰置业有限公司与上海贵酒股份有限公司之间股权转让纠纷案件二审判决。	详见公告编号：2022-003，截至本报告期，判决已执行完毕

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
贵州贵酒集团有	上海贵酒酒业销售有限公司（“被告一”）	上海贵酒酒业销售有限公司、	发回重审一审	2020年3月30日，公司收到江苏省南京市中级人民法院送达的案号为（2019）苏01民初4198号《应诉通知书》及相关诉讼文件。南京中院已经受理原告贵州贵酒集团	500万	0	重审一审判决，本次判决对原告诉请的有关公司停	无	无

限公司	、贵州贵酿酒业有限公司（“被告二”）、上海贵酒股份有限公司（“被告三”）、苏宁易购集团股份有限公司（“被告四”）	上海贵酒股份有限公司、贵州贵酿酒业有限公司		有限公司诉被告上海贵酒酒业销售有限公司（“被告一”）、贵州贵酿酒业有限公司（“被告二”）、上海贵酒股份有限公司（“被告三”）、苏宁易购集团股份有限公司（“被告四”）侵害商标权纠纷一案。原告诉讼请求要求：（1）判令四被告停止对第 101911 号、第 1223571 号、第 8550010 号、第 9784875 号“贵”商标专用权的侵害；（2）判令被告一、被告四删除涉案侵权产品链接；（3）判令被告一、被告二、被告三停止不正当竞争行为；（4）判令被告一、被告三于本判决生效之日起立即停止使用“贵酒”字号；被告二于本判决生效之日起停止使用“贵酿”字号，三被告并于本判决生效之日起十日内办理名称变更工商登记，新名称中不得以“贵”为核心字 2 号；（5）判令被告一、被告二、被告三共同赔偿原告经济损失及合理维权费用共计 500 万元；（6）判令被告二在其苏宁店铺首页、被告三在其官网、被告四在上海证券交易所官网发布公告就侵犯原告商标专用权及不正当竞争行为刊登致歉声明，消除影响；（7）判令被告一、被告二、被告三承担本案诉讼费。后，相关方对一审判决提起上诉，经江苏省高级人民法院审理后，裁定发回南京市中级人民法院重审，后南京市中级人民法院审理并作出判决。详见公告编号：2023-36			止不竞争行为和变更公司名称等被法院驳回，同时，本次判决中商标不上市司现有商标，因公司在微信公众文章宣传展示被诉侵权商品图片和使用被诉侵权标识，法院判决对前述义务中的元承担连带责任。		
贵州贵酒集团有限公司	上海贵酒股份有限公司、贵酿酒业有限公司、贵州贵酿酒业有限公司、贵州贵酿酒	贵酿酒业有限公司、贵州贵酿酒	诉讼二审	上海市浦东新区人民法院于 2022 年 10 月 31 日判决：一、被告贵酿酒业有限公司于本判决生效之日起立即停止销售侵害原告注册商标专用权商品的行为；被告贵州贵酿酒业有限公司自本判决生效之日起立即停止生产、销售侵害原告注册商标专用权商品的行为；	1000 万	0	诉讼二审	一审判决驳回原告对公司的诉讼请求，公司的其他当事人对判决提起上诉。	无

	业销售有限公司、上海伽蕊贸易有限公司、海银金融控股集团有限公司	业销售有限公司、海蕊易有限公司、银融控股集团有限公司		二、被告贵州贵酿酒业有限公司自本判决生效之日起十日内赔偿原告经济损失及制止侵权的合理费用共计 1,214,070 元；被告贵酿酒业有限公司对上述经济损失中 40 万元及合理费用 4,690 元承担连带赔偿责任；三、驳回原告的其他诉讼请求。四、案件受理费 81,800 元，由原告负担 35,934 元，被告贵州贵酿酒业有限公司负担 45,866 元，被告贵酿酒业有限公司对被告贵州贵酿酒业有限公司负担诉讼费金额中的 15,289 元承担连带责任。该判决被其它诉讼参与人提出上诉，尚未生效。					
贵州贵酒集团有限公司	上海贵酒电子商务有限公司(一)、上海贵酒科技有限公司(二)、江西贵酒有限责任公司(三)、中国贵酒集团有限公司(四)、上海贵酒股份有限公司(五)	上海贵酒电子商务有限公司、上海贵酒科技有限公司、江西贵酒有限责任公司、中国贵酒集团有限公司、上海贵酒股份有限公司	诉讼一审	2023 年 1 月 11 日，公司收到上海市浦东法院发来的诉讼材料，案号（2022）沪 0115 民初 87389 号。贵州贵酒集团在浦东法院起诉包括公司在内的 5 名被告，要求：1、判令五被告立即停止不正当竞争的行为；2、判令被告一、二、五停止对原告商标权的侵害，停止突出使用行为；3、判令被告二在天猫首页、京东首页，被告五在上海证券交易所官网发布公告就其商标侵权及不正当竞争的行为刊登致歉声明，消除影响；4、判令五被告赔偿原告经济损失及合理维权费用共计 300 万元；5、判令五被告承担本案诉讼费用。后，原告向法院申请撤诉，法院同意并于 2023 年 8 月 2 日作出撤诉裁定。	300 万	0	诉讼一审	原告撤诉	无
贵州贵酒集团有限公司	贵酿酒业有限公司(一)、贵酿酒业有限公司(二)、上海贵酒股份有限公司	贵酿酒业有限公司、州酿酒业有限公司、上海贵酒股份有限公司	诉讼一审	2023 年 2 月 10 日，公司收到上海市浦东法院发来的诉讼材料，案号（2022）沪 0115 民初 56008 号。贵州贵酒集团在浦东法院起诉包括公司在内的 5 名被告，要求：1、判令五被告立即停止侵害注册商标专用权；2、判令被告贵酿酒业有限公司立即停止进	2000 万	0	诉讼一审	一审开庭	无

司(三)、海银金融控股集团有限公司(四)、韩宏伟(五)	股份有限公司、海银金融控股集团有限公司、韩宏伟	行虚假宣传及擅自使用原告有一定影响的字号的不正当竞争行为；3、判令五被告赔偿原告经济损失及合理维权费用共计 2000 万元(截止 2019 年 12 月 31 日)；4、判令五被告承担本案诉讼费用。目前，法院已经于 2023 年 4 月 17 日开庭审理此案，尚未判决。						
-----------------------------	-------------------------	---	--	--	--	--	--	--

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

√适用 □不适用

公司于 2023 年 7 月 13 日收到上海证监局下发的《行政处罚事先告知书》（沪证监处罚字【2023】10 号），详见公司于 2023 年 7 月 14 日披露的关于收到《行政处罚事先告知书》的公告（公告编号：2023-049）

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023 年 4 月 25 日，公司披露了《关于 2023 年度日常关联交易额度预计的公告》，该关联交易预计额度自公司股东大会审议通过之日起一年内有效。	公告编号：2023-024

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海贵酒企业发展有限公司	控股股东				19,550.00		19,550.00
成都兴健德贸易有限公司	控股子公司的少数股东				15,975.00		15,975.00
合计					35,525.00		35,525.00
关联债权债务形成原因		<p>2023 年 4 月 21 日，公司第九届董事会第二十七次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司及子公司申请授信额度的议案》，其中包括公司根据经营情况拟向控股股东上海贵酒企业发展有限公司及一致行动人申请借款不超过 10 亿元人民币，利率参照人民银行一年期贷款市场报价利率 LPR。</p> <p>2021 年 3 月 11 日，公司第九届董事会第十次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于控股股东资产捐赠及关联交易的议案》。高酱酒业延续接受股东方支持，借款利率为全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率。</p>					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司向上海贵酒企业发展有限公司借款余额为 19,550.00 万元，应支付利息余额为 358.77 万元。</p>					

	截至 2023 年 6 月 30 日，公司控股子公司高酱酒业向成都兴健德贸易有限公司借款余额为 15,975.00 万元，应支付利息余额为 1,150.87 万元。
--	--

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(1) 托管情况**

适用 不适用

**(2) 承包情况**

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							81,600,000								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							81,600,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							81,600,000								
担保总额占公司净资产的比例（%）							15.92%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用								
担保情况说明							无								

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,768
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海贵 酒企业 发展有 限公司	0	143,433,141	42.88	0	无	0	境内非国有 法人



五牛股权投资基金管理有限公司	0	45,395,707	13.57	0	无	0	境内非国有法人
上海鸿褚实业有限公司	3,824,700	16,496,993	4.93	0	无	0	境内非国有法人
上海泓虔实业有限公司	0	11,414,404	3.41	0	无	0	境内非国有法人
华宝信托有限责任公司一天高资本20号单一资金信托	0	7,307,239	2.18	0	无	0	其他
郑永祥	327,300	2,670,006	0.80	0	无	0	境内自然人
白松	0	2,135,457	0.64	0	无	0	境内自然人
星空华文国际传媒有限公司	1,522,600	1,701,700	0.51	0	无	0	境内非国有法人
赵俊刚	-105,500	1,495,050	0.45	0	无	0	境内自然人
黄炜	0	1,422,001	0.43	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海贵酒企业发展有限公司	143,433,141	人民币普通股	143,433,141				
五牛股权投资基金管理有限公司	45,395,707	人民币普通股	45,395,707				
上海鸿褚实业有限公司	16,496,993	人民币普通股	16,496,993				
上海泓虔实业有限公司	11,414,404	人民币普通股	11,414,404				
华宝信托有限责任公司一天高资本20号单一资金信托	7,307,239	人民币普通股	7,307,239				

郑永祥	2,670,006	人民币普通股	2,670,006
白松	2,135,457	人民币普通股	2,135,457
星空华文国际传媒有限公司	1,701,700	人民币普通股	1,701,700
赵俊刚	1,495,050	人民币普通股	1,495,050
黄炜	1,422,001	人民币普通股	1,422,001
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，上海贵酒企业发展有限公司与五牛股权投资基金管理有限公司、上海泓虔实业有限公司、上海鸿褚实业有限公司、华宝信托有限责任公司一天高资本 20 号单一资金信托为一致行动人；公司未知其他股东是否存在关联关系或为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海贵酒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		631,927,506.01	202,301,383.40
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		13,567,588.63	26,595,790.10
应收款项融资			
预付款项		55,889,413.57	94,881,594.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		69,124,518.81	16,354,052.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		514,578,959.94	474,046,291.22
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		41,175,787.74	28,551,005.76
流动资产合计		1,326,263,774.70	842,730,118.09
<b>非流动资产：</b>			
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		72,288,478.00	73,844,558.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		87,083,304.00	87,083,304.00

固定资产		203,696,459.09	211,107,799.80
在建工程		409,115,993.89	162,303,105.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,418,120.02	25,985,838.21
无形资产		70,356,739.08	71,282,970.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,164,001.60	8,322,455.89
递延所得税资产		42,320,800.80	39,248,255.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		917,443,896.48	679,178,287.45
资产总计		2,243,707,671.18	1,521,908,405.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		254,534,780.58	32,048,166.68
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			
应付账款		151,649,317.67	118,215,117.74
预收款项			
合同负债		323,990,016.10	127,704,842.03
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		21,593,026.03	27,562,210.60
应交税费		59,814,530.62	67,194,331.34
其他应付款		507,214,282.70	458,915,288.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,469,035.97	8,748,021.30
其他流动负债		42,034,017.02	14,839,282.71
流动负债合计		1,371,299,006.69	855,227,260.93
<b>非流动负债：</b>			
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		15,676,356.41	17,800,554.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		180,000.00	184,000.00
递延所得税负债		15,688,717.36	16,229,024.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,545,073.77	34,213,579.10
负债合计		1,402,844,080.46	889,440,840.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		334,469,431.00	334,469,431.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,341,469.78	128,550,763.82
减：库存股			
其他综合收益		-14,171,139.17	-14,171,139.17
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		117,195,933.20	63,683,350.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		568,835,694.81	512,532,406.33
少数股东权益		272,027,895.91	119,935,159.18
所有者权益（或股东权益）合计		840,863,590.72	632,467,565.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,243,707,671.18	1,521,908,405.54

公司负责人：陈琪主管会计工作负责人：周苗会计机构负责人：周苗

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：上海贵酒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,123,891.03	10,810,528.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款		99,291,209.38	49,285,568.85
应收款项融资			
预付款项		20,873,232.37	8,526,891.41
其他应收款		88,484,354.45	434,850,030.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		14,647.30	203,595.76
流动资产合计		211,787,334.53	503,676,615.64
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		751,029,522.27	596,381,838.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,571,859.54	1,522,678.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,162,067.99	18,708,737.56
无形资产		1,072,989.14	1,145,698.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		772,836,438.94	617,758,952.37
资产总计		984,623,773.47	1,121,435,568.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,859,262.65	17,734,182.01
预收款项			
合同负债		2,922,993.41	19,659,510.12
应付职工薪酬		8,862,675.90	9,178,191.25

应交税费		9,174,694.92	18,284,915.99
其他应付款		559,520,163.63	695,659,282.30
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,300,763.13	6,718,721.59
其他流动负债			
流动负债合计		628,640,553.64	767,234,803.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,167,141.97	12,132,097.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		62,267.90	62,267.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,229,409.87	12,194,365.80
负债合计		639,869,963.51	779,429,169.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		334,469,431.00	334,469,431.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,506,064.81	120,715,358.85
减：库存股			
其他综合收益		-14,171,139.17	-14,171,139.17
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-99,050,546.68	-99,007,251.73
所有者权益（或股东权益）合计		344,753,809.96	342,006,398.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		984,623,773.47	1,121,435,568.01

公司负责人：陈琪主管会计工作负责人：周苗会计机构负责人：周苗



## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		842,601,045.25	496,435,689.70
其中：营业收入		842,601,045.25	496,435,689.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		751,084,792.07	424,634,796.45
其中：营业成本		219,722,584.89	175,472,968.96
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		102,989,341.24	27,093,213.22
销售费用		352,308,113.57	178,499,688.01
管理费用		65,520,861.11	39,190,332.57
研发费用		1,039,352.02	
财务费用		9,504,539.24	4,378,593.69
其中：利息费用		11,444,228.72	4,630,640.64
利息收入		1,980,752.97	369,760.57
加：其他收益		17,126,522.55	370,377.69
投资收益（损失以“—”号填列）		-1,352,316.10	-5,764,476.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,352,316.10	-5,764,476.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-10,008.92	10,173.70
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-12,533.98	
资产处置收益（损失以“—”号填列）			2,342.24

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,267,916.73	66,419,310.30
加：营业外收入		8,886.44	211,484.85
减：营业外支出		564,305.80	719,835.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,712,497.37	65,910,959.74
减：所得税费用		45,107,178.12	22,854,030.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,605,319.25	43,056,929.17
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,605,319.25	43,056,929.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,512,582.52	36,598,408.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,092,736.73	6,458,521.07
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 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		61,605,319.25	43,056,929.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,512,582.52	36,598,408.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,092,736.73	6,458,521.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1600	0.1094
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1600	0.1094

本期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：/元，上期被合并方实现的净利润为：/元。

公司负责人：陈琪主管会计工作负责人：周苗会计机构负责人：周苗

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		141,421,669.21	79,442,633.47
减：营业成本		81,756,824.21	
税金及附加		451,155.60	271,144.74
销售费用		3,132,988.57	50,437,593.50
管理费用		52,596,366.35	27,555,039.13
研发费用			
财务费用		3,935,490.47	378,977.33
其中：利息费用		3,587,696.53	376,166.67
利息收入		85,956.11	41,695.66
加：其他收益		1,664,636.84	336,483.25
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,352,316.10	-5,764,476.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,352,316.10	-5,764,476.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-138,835.25	-4,628,114.56
加：营业外收入			
减：营业外支出		300,000.00	500,056.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-438,835.25	-5,128,170.63
减：所得税费用		-395,540.30	15,674.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-43,294.95	-5,143,845.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-43,294.95	-5,143,845.31
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-43,294.95	-5,143,845.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈琪主管会计工作负责人：周苗会计机构负责人：周苗

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,275,378,926.82	558,143,228.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			3,847,290.51
收到其他与经营活动有关的现金		20,793,729.22	50,468,036.11
经营活动现金流入小计		1,296,172,656.04	612,458,554.62
购买商品、接受劳务支付的现金		214,823,657.88	233,325,372.12
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			
支付给职工及为职工支付的现金		114,320,446.43	89,857,840.83
支付的各项税费		214,998,460.09	84,817,920.48
支付其他与经营活动有关的现金		384,068,685.37	164,041,267.64
经营活动现金流出小计		928,211,249.77	572,042,401.07
经营活动产生的现金流量净额		367,961,406.27	40,416,153.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		72,000.00	53,630.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		72,000.00	53,630.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,780,553.01	39,353,332.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		296,780,553.01	39,353,332.87
投资活动产生的现金流量净额		-296,708,553.01	-39,299,702.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		144,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		144,000,000.00	
取得借款收到的现金		257,000,000.00	32,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		35,907,010.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		436,907,010.00	62,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,971,296.88	395,566.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		40,560,896.16	42,742,771.89
筹资活动现金流出小计		78,532,193.04	43,138,338.55
筹资活动产生的现金流量净额		358,374,816.96	18,861,661.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		202,299,835.79	66,272,625.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		631,927,506.01	86,250,737.34

公司负责人：陈琪主管会计工作负责人：周苗会计机构负责人：周苗

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,164,812.12	
收到的税费返还			92,784.43
收到其他与经营活动有关的现金		727,677,580.00	456,999,120.77
经营活动现金流入小计		810,842,392.12	457,091,905.20
购买商品、接受劳务支付的现金		59,209,103.64	
支付给职工及为职工支付的现金		40,531,631.77	23,717,083.19
支付的各项税费		13,101,570.22	551,667.24
支付其他与经营活动有关的现金		545,581,399.17	450,973,709.69
经营活动现金流出小计		658,423,704.80	475,242,460.12
经营活动产生的现金流量净额		152,418,687.32	-18,150,554.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			30.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		631,203.94	457,987.25
投资支付的现金		156,000,000.00	
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		156,631,203.94	457,987.25
投资活动产生的现金流量净额		-156,631,203.94	-457,957.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,125,900.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		36,125,900.00	30,000,000.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		39,598,473.69	40,354,429.43
筹资活动现金流出小计		39,598,473.69	40,354,429.43
筹资活动产生的现金流量净额		-3,472,573.69	-10,354,429.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,685,090.31	-28,962,941.60
加：期初现金及现金等价物余额		10,808,981.34	35,128,403.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,123,891.03	6,165,461.98

公司负责人：陈琪主管会计工作负责人：周苗会计机构负责人：周苗



## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	334,469,431.00				128,550,763.82		-14,171,139.17				63,683,350.68		512,532,406.33	119,935,159.18	632,467,565.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	334,469,431.00				128,550,763.82		-14,171,139.17				63,683,350.68		512,532,406.33	119,935,159.18	632,467,565.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,790,705.96						53,512,582.52		56,303,288.48	152,092,736.73	208,396,025.21
（一）综合收益总额											53,512,582.52		53,512,582.52	8,092,736.73	61,605,319.25
（二）所有者投入和减少资本					2,790,705.96								2,790,705.96	144,000,000.00	146,790,705.96
1. 所有者投入的普通股														144,000,000.00	144,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,790,705.96								2,790,705.96				2,790,705.96
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	334,469,431.00				131,341,469.78		-14,171,139.17				117,195,933.20		568,835,694.81	272,027,895.91	840,863,590.72

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	334,469,431.00				135,662,941.44		-14,171,139.17				26,439,357.94		482,400,591.21	131,319,854.38	613,720,445.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	334,469,431.00				135,662,941.44		-14,171,139.17				26,439,357.94		482,400,591.21	131,319,854.38	613,720,445.59
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					992,801.34	40,002,823.92					36,598,408.10		-2,411,614.48	6,458,521.07	4,046,906.59
(一) 综合收益总额											36,598,408.10		36,598,408.10	6,458,521.07	43,056,929.17

(二)所有者投入和减少资本					992,801.34	40,002,823.92								-39,010,022.58		-39,010,022.58
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					616,634.67									616,634.67		616,634.67
4. 其他					376,166.67	40,002,823.92								-39,626,657.25		-39,626,657.25
(三)利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	334,469,431.00				136,655,742.78	40,002,823.92	-14,171,139.17			63,037,766.04	479,988,976.73	137,778,375.45	617,767,352.18

公司负责人：陈琪主管会计工作负责人：周苗会计机构负责人：周苗

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	334,469,431.00				120,715,358.85		-14,171,139.17			-99,007,251.73	342,006,398.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	334,469,431.00				120,715,358.85					-14,171,139.17				-99,007,251.73	342,006,398.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,790,705.96									-43,294.95	2,747,411.01	
（一）综合收益总额														-43,294.95	-43,294.95	
（二）所有者投入和减少资本					2,790,705.96										2,790,705.96	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,790,705.96										2,790,705.96	
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者（或股东）的分配																
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	334,469,431.00				123,506,064.81									-14,171,139.17	-99,050,546.68	344,753,809.96

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	334,469,431.00				127,714,449.73		-14,171,139.17			-79,608,192.53	368,404,549.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	334,469,431.00				127,714,449.73		-14,171,139.17			-79,608,192.53	368,404,549.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					992,801.34	40,002,823.92				-5,143,845.31	-44,153,867.89
（一）综合收益总额										-5,143,845.31	-5,143,845.31
（二）所有者投入和减少资本					992,801.34	40,002,823.92					-39,010,022.58
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					616,634.67						616,634.67
4. 其他					376,166.67	40,002,823.92					-39,626,657.25
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	334,469,431.00				128,707,251.07	40,002,823.92	-14,171,139.17			-84,752,037.84	324,250,681.14

公司负责人：陈琪主管会计工作负责人：周苗会计机构负责人：周苗



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式和公司地址

上海贵酒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为豪盛（福建）股份有限公司，系创建于1989年的中外合资股份有限公司。1993年8月10日，经国家外经贸部正式批准股份制改制。同年10月，向社会公开发行人3,500万股A股，发行价6元，发行后注册资本为138,560,000元，并于同年12月6日在上海证券交易所上市，成为国内首家发行A股股票并上市的台资企业和建筑陶瓷企业。

2023年6月30日，本公司注册资本为334,469,431元，股本为334,469,431元，股份总数334,469,431股。

2000年11月公司实际控制人（控股股东的出资人）发生变更，中侨集团有限公司和劲嘉有限公司成为本公司的间接控股股东。2001年8月公司与利嘉实业（福建）集团有限公司实施了重大资产置换，2001年11月，公司名称由“豪盛（福建）股份有限公司”变更为“利嘉（福建）股份有限公司”；注册地址变更为福建省福州市开发区君竹路电子小区1号楼；经营范围变更为房地产综合开发经营、商品房销售、出租及相应的物业管理、生产与经营建材产品及新型建筑材料等；2002年12月公司注册地及办公地由福建省迁至上海，公司注册地址变更为上海市海宁路358号国际商厦五楼；公司名称变更为“利嘉（上海）股份有限公司”。2006年7月，经国家商务部批准，公司名称变更为“上海多伦实业股份有限公司”。2015年6月17日，公司名称变更为“凹凸金融信息服务（上海）股份有限公司”。2017年8月22日，公司名称变更为“上海岩石企业发展股份有限公司”。2019年7月公司注册地址变更为上海市奉贤区南桥镇沪发路65弄1号；2019年12月3日，公司名称变更为“上海贵酒股份有限公司”。

目前，公司法定代表人为陈琪先生，公司实际控制人为韩啸先生。

本公司的控股股东为上海贵酒企业发展有限公司。上海贵酒企业发展有限公司与五牛股权投资基金管理有限公司、华宝信托有限责任公司一天高资本20号单一资金信托、上海泓虔实业有限公司、上海鸿褚实业有限公司为一致行动人，合计持有公司66.99%股份。

##### (2) 经营范围

酒类经营；食品经营。（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：企业管理，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），国内贸易代理，软件开发，软件外包服务，住房租赁，非居住房地产租赁，物业管理。（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）。

##### (3) 公司业务性质和主要经营活动

公司报告期内以酒制造及销售为主。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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

本公司子公司全部纳入合并范围，包括二级子公司 12 户、三级子公司 16 户，较上年增加了 3 户子公司，减少了 2 户子公司。变动原因详见“八、合并范围的变动”及“九、在其他主体中的权益”

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、21“长期股权投资”或五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见五、21、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照五、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用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，在资本化期间内予以资本化。编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用  不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债

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及其他金融负债。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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他

综合收益转出，计入留存收益。本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

A. 对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

账龄组合	应收客户款项
其他组合	应收集团内关联方款项、保证金、押金等
	应收电商平台货款

B. 对于其他应收款的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项、合同资产）的减值损失计量方法处理。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金



融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见五、重要会计政策和会计估计 10. 金融工具

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见五、重要会计政策及会计估计、10 金融工具

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用

途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见五、重要会计政策及会计估计、10 金融工具

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（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，已经获得批准）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记

的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见五、10“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行

权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按五、6、

#### (2) “合并财务报表编制的方法”

中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地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。投资性房地产的用途改变为自用时，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，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，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，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价

值的，差额计入当期损益，转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益。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计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提

固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

见五、重要会计政策及会计估计、42 租赁

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。



本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合

并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

见五、重要会计政策及会计估计、42 租赁

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

#### ① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## ② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## ③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，

直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ① 商品销售收入

本公司以产品按照合同约定已交付对方且对方已签收确认，相关的收入已经收回货款或取得收款权利凭证，且按照交易合同约定符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。公司根据营销政策，以及经销商的销售情况，给予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，以扣除折扣后的净额确认销售收入。

#### ② 经营租赁收入

在租赁期内的各个期间按直线法确认。

#### ③ 手续费及咨询服务收入

按照权责发生制原则在提供相关服务时确认。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ② 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③ 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ① 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂

时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别为房屋及建筑物。在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存

货》。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

## ⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入



账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
消费税	酒类产品销售收入计税价格、销售数量	20%、0.5 元/500ml
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
房产税	从租计征	12%
土地使用税	使用的土地面积	3 元/m <sup>2</sup>
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
深圳贵酒商业保理有限公司	15%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据财税（2014）26 号《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》，本公司的子公司深圳贵酒商业保理有限公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。（本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。）

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。（本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。）

本公司的子公司成都军星酒业有限公司、北京贵纯贸易有限公司、上海光年电子商务有限公司、上海珺醴洪文酒业有限公司、上海高酱酒业有限公司、上海最酒酒业有限公司、上海君澜酒业有限公司、深圳岩石汇创供应链有限公司、上海贵尊贸易有限公司（上海海贵坊酒业有限公司）和贵酒供应链（深圳）有限公司为小型微利企业，2023 年度企业所得税适用上述规定。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	615,521,264.55	199,926,124.45
其他货币资金	16,406,241.46	2,375,258.95
合计	631,927,506.01	202,301,383.40
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

无

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

□适用 √不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	27,531,370.46	100.00	13,963,781.83	50.72	13,567,588.63	40,552,041.75	100.00	13,956,251.65	34.42	26,595,790.10
其中：										
账龄组合	14,897,173.79	54.11	13,963,781.83	93.73	933,391.96	14,551,882.66	35.88	13,956,251.65	95.91	595,631.01
应收电商平台货款	12,634,196.67	45.89			12,634,196.67	26,000,159.09	64.12			26,000,159.09
合计	27,531,370.46	/	13,963,781.83	/	13,567,588.63	40,552,041.75	/	13,956,251.65	/	26,595,790.10

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	865,707.00	8,657.07	1.00
1 至 2 年	49,718.92	4,971.89	10.00
3 至 4 年	63,190.00	31,595.00	50.00
5 年以上	13,918,557.87	13,918,557.87	100.00
合计	14,897,173.79	13,963,781.83	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	13,956,251.65	7,530.18				13,963,781.83
合计	13,956,251.65	7,530.18				13,963,781.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,999,388.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,714,380.79 元

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

## 7、 预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,475,997.720	97.47	93,275,247.40	98.31
1 至 2 年	1,116,558.60	2.00	1,309,490.33	1.38
2 至 3 年	30,000.00	0.05	296,857.25	0.31
3 年以上	266,857.25	0.48		
合计	55,889,413.57	100.00	94,881,594.98	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

未结算

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 33,615,297.54 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.15%

其他说明

适用 不适用

## 8、 其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,124,518.81	16,354,052.63
合计	69,124,518.81	16,354,052.63

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

□适用 √不适用

**(5). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,071,776.00	435,000.00
押金及保证金	67,756,847.31	15,248,866.87
往来款	126,953,580.00	126,953,580.00
代付款项	11,566,870.66	11,806,555.43
其他	12,306,975.64	12,439,102.39
合计	219,656,049.61	166,883,104.69

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	12,008,601.40		138,520,450.66	150,529,052.06
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,478.74			2,478.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	12,011,080.14		138,520,450.66	150,531,530.80

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	150,529,052.06	2,478.74				150,531,530.80
合计	150,529,052.06	2,478.74				150,531,530.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用



## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
荆门汉通置业有限公司	往来款	126,953,580.00	五年以上	57.80	126,953,580.00
仁怀市自然资源局	土地保证金	52,120,000.00	一年以内	23.73	
仁怀名酒工业园区投资开发有限责任公司	土地保证金	12,790,000.00	五年以上	5.82	
石盼	代付款项	8,846,397.00	五年以上	4.03	8,846,397.00
上海柯塞威股权投资基金管理有限公司	代付款项	2,720,473.66	五年以上	1.24	2,720,473.66
合计	/	203,430,450.66	/	92.61	138,520,450.66

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	408,059.27		408,059.27	5,101,338.06		5,101,338.06
半成品	261,448,540.60		261,448,540.60	239,577,872.95		239,577,872.95
在产品	27,796,437.66		27,796,437.66	24,881,423.96		24,881,423.96
库存商品	197,203,773.01	189,488.51	197,014,284.50	193,040,905.19	480,472.16	192,560,433.03
包装物	7,955,804.91		7,955,804.91	8,259,549.73		8,259,549.73
发出商品	19,503,198.55		19,503,198.55	3,194,046.61		3,194,046.61
低值易耗品	452,634.45		452,634.45	471,626.88		471,626.88
合计	514,768,448.45	189,488.51	514,578,959.94	474,526,763.38	480,472.16	474,046,291.22

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	480,472.16	12,533.98		303,517.63		189,488.51
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	480,472.16	12,533.98		303,517.63		189,488.51

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留底税额及待认证进项税	38,607,956.91	21,704,116.93
预缴税款	2,567,830.83	6,846,888.83
合计	41,175,787.74	28,551,005.76

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计										
二、联营企业										
江西章贡酒业有限责任公司	62,942,496.88			-2,249,750.31					-142,024.08	60,550,722.49
赣州长江实业有限责任公司	10,902,062.04			897,434.21					-61,740.74	11,737,755.51
小计	73,844,558.92			-1,352,316.10					-203,764.82	72,288,478.00
合计	73,844,558.92			-1,352,316.10					-203,764.82	72,288,478.00

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
福建中旅实业股份有限公司		
泉州市城东包装用品厂		
豪盛(山东)有限公司		
合计		

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
福建中旅实业股份有限公司			-168,000.00		非交易性权益工具指定	

泉州市城东包装用品厂			-170,000.00		非交易性权益工具指定	
豪盛(山东)有限公司			-13,833,139.17		非交易性权益工具指定	
合计			-14,171,139.17			

其他说明：

适用 不适用

本公司于 2020 年处置对荆门汉通置业有限公司其他权益工具投资累计 133,000,000.00 元损失从其他综合收益转入留存收益。

#### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

#### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

##### (1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	87,083,304.00			87,083,304.00
二、本期变动				
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				
公允价值变动				
三、期末余额	87,083,304.00			87,083,304.00

##### 五、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	203,696,459.09	211,107,799.80
固定资产清理		
合计	203,696,459.09	211,107,799.80

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	274,426,690.04	31,983,622.11	6,530,352.91	4,946,878.44	317,887,543.50
2. 本期增加金额				467,802.68	467,802.68
(1) 购置				467,802.68	467,802.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	60,894.32		213,152.89	45,000.00	319,047.21
(1) 处置或报废	60,894.32		213,152.89	45,000.00	319,047.21
4. 期末余额	274,365,795.72	31,983,622.11	6,317,200.02	5,369,681.12	318,036,298.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	79,922,355.60	18,650,647.46	4,510,286.06	3,008,462.50	106,091,751.62
2. 本期增加金额	5,578,550.35	1,510,100.91	276,407.39	417,868.34	7,782,926.99
(1) 计提	5,578,550.35	1,510,100.91	276,407.39	417,868.34	7,782,926.99
3. 本期减少金额	13,695.84		153,980.92	42,750.00	210,426.76
(1) 处置或报废	13,695.84		153,980.92	42,750.00	210,426.76
4. 期末余额	85,487,210.11	20,160,748.37	4,632,712.53	3,383,580.84	113,664,251.85

三、减值准备					
1. 期初余额	100,859.05	561,048.13	6,510.89	19,574.01	687,992.08
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额				12,404.05	12,404.05
(1) 处置或报废				12,404.05	12,404.05
4. 期末余额	100,859.05	561,048.13	6,510.89	7,169.96	675,588.03
四、账面价值					
1. 期末账面价值	188,777,726.56	11,261,825.61	1,677,976.60	1,978,930.32	203,696,459.09
2. 期初账面价值	194,403,475.39	12,771,926.52	2,013,555.96	1,918,841.93	211,107,799.80

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	409,115,993.89	162,303,105.20
工程物资		
合计	409,115,993.89	162,303,105.20

其他说明：

无



## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酱香白酒技改、扩产工程	409,115,993.89		409,115,993.89	162,303,105.20		162,303,105.20
合计	409,115,993.89		409,115,993.89	162,303,105.20		162,303,105.20

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
酱香白酒技改、扩产工程	65,106.80	16,230.31	24,681.29			40,911.60	62.84	62.84				自有资金
合计	65,106.80	16,230.31	24,681.29			40,911.60	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	29,817,259.17	29,817,259.17
2. 本期增加金额	4,194,231.59	4,194,231.59
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	34,011,490.76	34,011,490.76
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,831,420.96	3,831,420.96
2. 本期增加金额	4,761,949.78	4,761,949.78
(1) 计提	4,761,949.78	4,761,949.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,593,370.74	8,593,370.74
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	25,418,120.02	25,418,120.02
2. 期初账面价值	25,985,838.21	25,985,838.21

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	71,495,231.52			2,798,207.73	287,018.00	594,339.62	75,174,796.87
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	71,495,231.52			2,798,207.73	287,018.00	594,339.62	75,174,796.87
二、累计摊销							
1. 期初余额	3,300,407.79				16,742.67		3,317,150.46
2. 本期增加金额	719,470.94			158,497.33	14,350.92	33,912.05	926,231.24
(1) 计提	719,470.94			158,497.33	14,350.92	33,912.05	926,231.24

3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	4,019,878.73			158,497.33	31,093.59	33,912.05	4,243,381.70
三、减值准备							
1. 期初余额				401,974.02		172,702.07	574,676.09
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				401,974.02		172,702.07	574,676.09
四、账面价值							
1. 期末账面价值	67,475,352.79			2,237,736.38	255,924.41	387,725.50	70,356,739.08
2. 期初账面价值	68,194,823.73			2,396,233.71	270,275.33	421,637.55	71,282,970.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区装修	1,438,157.40		219,876.48		1,218,280.92
销售门店装修费	3,321,186.94	89,908.26	512,743.14		2,898,352.06
污水处理项目	1,939,524.75		581,857.38		1,357,667.37
制酒车间防水工程	437,660.51		55,871.58		381,788.93
厂房零星工程	1,142,519.50	278,588.07	146,559.24		1,274,548.33
其他	43,406.79		10,042.80		33,363.99
合计	8,322,455.89	368,496.33	1,526,950.62	-	7,164,001.60

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

减值准备	705,098.84	176,274.71	705,098.77	176,274.71
内部交易未实现利润	137,013,210.72	34,253,302.68	124,719,027.96	31,179,756.99
可抵扣亏损				
应付客户返利	31,384,893.64	7,846,223.41	31,384,893.66	7,846,223.41
递延收益	180,000.00	45,000.00	184,000.00	46,000.00
合计	169,283,203.20	42,320,800.80	156,993,020.39	39,248,255.11

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,962,292.80	148,114.64	3,093,105.00	154,655.25
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
同一控制下企业合并资产评估增	37,110,403.64	9,277,600.91	38,390,413.56	9,597,603.39
公允价值计量收益	17,722,493.04	4,430,623.26	17,722,493.04	4,430,623.26
无形资产摊销	331,915.32	82,978.83	331,915.32	82,978.83
500 万元以下固定资产一次性税前扣除	6,997,598.88	1,749,399.72	7,852,653.84	1,963,163.46
合计	65,124,703.68	15,688,717.36	67,390,580.76	16,229,024.19

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	321,176,310.17	268,439,737.71
可抵扣亏损	17,726,340.34	10,281,068.71
合计	338,902,650.51	278,720,806.42

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		1,462.21	

2023		500.00	
2024		2,006.71	
2025	280,666.81	3,018,312.40	
2026	119,865.24	4,536,451.89	
2027	17,325,808.29	2,722,335.50	
合计	17,726,340.34	10,281,068.71	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	244,533,780.58	30,045,833.35
保证借款	10,001,000.00	
信用借款		2,002,333.33
合计	254,534,780.58	32,048,166.68

短期借款分类的说明：

抵押借款期末余额中，8000 万元同时由上海贵酒股份有限公司及成都兴健德贸易有限公司提供保证担保。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付中介机构款		2,394,000.00
应付货款、服务费	146,680,048.02	85,432,402.46
应付工程款	2,577,881.66	28,601,592.19
其他	2,391,387.99	1,787,123.09
合计	151,649,317.67	118,215,117.74

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	236,132,266.14	82,435,266.60
应付客户返利	87,857,749.96	45,269,575.43
合计	323,990,016.10	127,704,842.03

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：



适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,603,144.44	98,206,037.98	104,223,202.83	20,585,979.59
二、离职后福利-设定提存计划	959,066.16	10,923,935.87	10,875,955.59	1,007,046.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,562,210.60	109,129,973.85	115,099,158.42	21,593,026.03

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,433,446.06	84,550,615.44	90,590,854.52	18,393,206.98
二、职工福利费	94,044.00	2,873,188.61	2,830,859.61	136,373.00
三、社会保险费	1,213,701.77	6,393,550.25	6,364,006.03	1,243,245.99
其中：医疗保险费	1,163,622.73	5,684,286.27	5,657,976.74	1,189,932.26
工伤保险费	40,277.13	183,208.20	182,742.94	40,742.39
生育保险费	9,801.91	526,055.78	523,286.35	12,571.34
四、住房公积金	674,156.48	4,121,990.96	4,100,341.94	695,805.50
五、工会经费和职工教育经费	187,796.13	266,692.72	337,140.73	117,348.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	26,603,144.44	98,206,037.98	104,223,202.83	20,585,979.59

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	888,629.30	10,572,000.11	10,525,473.78	935,155.63
2、失业保险费	70,436.86	351,935.76	350,481.81	71,890.81
3、企业年金缴费				
合计	959,066.16	10,923,935.87	10,875,955.59	1,007,046.44

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,129,772.16	5,729,342.31
消费税	18,680,716.35	22,001,700.00
营业税	2,305,881.43	2,305,881.43
企业所得税	22,036,510.23	28,954,969.91
个人所得税	949,803.44	1,147,685.60
城市维护建设税	2,162,907.95	2,004,075.44
教育费附加	1,740,069.76	1,520,494.57
土地增值税	3,097,851.67	3,097,851.67
印花税	487,615.61	230,612.66
房产税	219,246.13	197,735.61
土地使用税	4,155.89	3,982.14
合计	59,814,530.62	67,194,331.34

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	507,214,282.70	458,915,288.53
合计	507,214,282.70	458,915,288.53

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	39,871,925.29	39,871,925.29
借款及利息	370,346,352.83	362,943,515.66
押金及保证金	3,858,759.76	3,674,693.76
员工垫款	115,797.60	3,966.00
股权转让款	12,220,623.94	12,220,623.94
其他	80,800,823.28	40,200,563.88
合计	507,214,282.70	458,915,288.53

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都兴健德贸易有限公司	171,258,656.30	因公司在建工程项目需资金持续投入，所以未能清偿少数东借款
合计	171,258,656.30	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	10,469,035.97	8,748,021.30
合计	10,469,035.97	8,748,021.30

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
一年内到期的待转销项税额	42,034,017.02	14,839,282.71
合计	42,034,017.02	14,839,282.71

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,632,315.42	28,328,925.61
减：未确认融资费用	1,486,923.04	1,780,349.40
减：一年内到期的租赁负债	10,469,035.97	8,748,021.30
合计	15,676,356.41	17,800,554.91

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	184,000.00		4,000.00	180,000.00	排洪渠补助
合计	184,000.00		4,000.00	180,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
排洪渠补助	184,000.00			4,000.00		180,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	334,469,431.00						334,469,431.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	128,550,763.82	2,790,705.96		131,341,469.78
合计	128,550,763.82	2,790,705.96		131,341,469.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积的增加主要是公司员工持股计划计入资本公积金额 279.07 万元。

**56、库存股**适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-14,171,139.17							-14,171,139.17

其中： 重新 计量 设定 受益 计划 变动 额								
权益 法下 不能 转损 益的 其他 综合 收益								
其 他权 益工 具投 资公 允价 值变 动	-14,171,139.17							-14,171,139.17
企 业自 身信 用风 险公 允价 值变 动								
二、 将重 分类 进损 益的 其他 综合 收益								



其中： 权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								

其他综合收益合计	-14,171,139.17								-14,171,139.17
----------	----------------	--	--	--	--	--	--	--	----------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	63,683,350.68	26,439,357.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	63,683,350.68	26,439,357.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,512,582.52	37,243,992.74
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	117,195,933.20	63,683,350.68

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	840,709,999.59	219,707,042.89	496,409,649.89	175,472,968.96
其他业务	1,891,045.66	15,542.00	26,039.81	
合计	842,601,045.25	219,722,584.89	496,435,689.70	175,472,968.96

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	84,313,908.73	19,636,287.12
城市维护建设税	9,000,629.18	3,397,805.32
教育费附加	7,266,399.37	2,710,034.96
房产税	988,749.48	765,717.69
土地使用税	435,446.60	112,008.95
车船使用税	1,200.00	900.00
印花税	983,007.88	468,841.16
其他		1,618.02
合计	102,989,341.24	27,093,213.22

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,434,266.66	47,105,030.70
差旅费	4,457,928.29	1,142,017.30
仓储费	7,752,539.62	6,373,236.39
业务招待费	373,517.28	387,010.89
办公费	1,321,234.32	785,323.48
推广宣传费	198,742,597.53	107,133,074.49
服务费	14,401,476.08	3,992,227.65
折旧与摊销	1,652,559.60	471,780.14
人力外包费	70,160,286.13	10,758,988.30
其他	11,708.06	350,998.67
合计	352,308,113.57	178,499,688.01

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,989,515.62	26,715,026.83
办公费	2,885,696.97	1,004,643.51
折旧摊销费	9,830,648.04	7,529,775.43
中介机构费用	2,368,239.42	1,975,058.36
差旅费	251,618.45	299,494.29
业务招待费	1,641,083.78	948,322.96
其它	3,554,058.83	718,011.19
合计	65,520,861.11	39,190,332.57

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	529,728.09	
材料费用	476,880.57	
其他	32,743.36	

合计	1,039,352.02	
----	--------------	--

其他无说明：  
无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,444,228.72	4,630,640.64
减：利息收入	1,980,752.97	369,760.57
手续费	41,063.49	117,713.62
合计	9,504,539.24	4,378,593.69

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,744,110.00	
增值税加计抵扣	213,256.33	357,483.25
代扣代缴个人所得税手续费	169,156.22	12,894.44
合计	17,126,522.55	370,377.69

其他说明：  
无

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,352,316.10	-5,764,476.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-1,352,316.10	-5,764,476.58

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-7,530.18	10,173.70
其他应收款坏账损失	-2,478.74	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-10,008.92	10,173.70

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,533.98	
三、长期股权投资减值损失		

四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-12,533.98	

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		2,342.24
合计		2,342.24

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		198,825.73	
其他	8,886.44	12,659.12	8,886.44

合计	8,886.44	211,484.85	8,886.44
----	----------	------------	----------

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		5,588.58	
其中：固定资产处置损失		5,588.58	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	360,000.00	510,000.00	360,000.00
其他	204,305.80	204,246.83	204,305.80
合计	564,305.80	719,835.41	564,305.80

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,720,030.64	25,824,380.50
递延所得税费用	-3,612,852.52	-2,970,349.93
合计	45,107,178.12	22,854,030.57

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额



利润总额	106,712,497.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,678,124.34
子公司适用不同税率的影响	-300,747.22
调整以前期间所得税的影响	1,072,986.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,111,302.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,545,511.69
所得税费用	45,107,178.12

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注（七）57、其他综合收益。

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,980,752.97	369,760.57
政府补助收入	16,740,110.00	198,825.73
往来款		47,000,000.00
其他	2,072,866.25	2,899,449.81
合计	20,793,729.22	50,468,036.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	53,305,791.67	1,422,715.98
付现费用	283,814,070.08	143,934,572.53
其他	46,948,823.62	18,683,979.13
合计	384,068,685.37	164,041,267.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款		30,000,000.00
员工持股计划	35,907,010.00	
合计	35,907,010.00	30,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方财务资助的利息		1,815,753.51
员工持股计划	35,380,000.00	40,002,823.92
偿还租赁负债所支付的现金	5,180,896.16	924,194.46
合计	40,560,896.16	42,742,771.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	61,605,319.25	43,056,929.17
加：资产减值准备	-12,533.98	
信用减值损失	10,008.92	-10,173.70

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,782,926.99	8,190,934.21
使用权资产摊销	4,761,949.78	2,505,820.69
无形资产摊销	926,231.24	255,560.44
长期待摊费用摊销	1,526,950.62	934,953.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,342.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,588.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,444,228.72	4,378,593.69
投资损失（收益以“-”号填列）	1,352,316.10	5,764,476.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,072,545.69	-4,659,978.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-540,306.83	1,689,628.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,532,668.72	-99,108,961.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-750,083.30	3,751,012.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	323,459,613.17	73,664,111.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	367,961,406.27	40,416,153.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	631,927,506.01	86,250,737.34
减：现金的期初余额	202,299,835.79	66,272,625.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	429,627,670.22	19,978,112.13

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	631,927,506.01	202,299,835.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	615,521,264.55	199,924,576.84
可随时用于支付的其他货币资金	16,406,241.46	2,375,258.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	631,927,506.01	202,299,835.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	87,083,304.00	抵押
半成品	136,017,515.73	抵押
合计	223,100,819.73	/

其他说明：

期末半成品余额 261,448,540.60 元，其中 136,017,515.73 元用于抵押

## 82、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 83、 套期

适用 不适用

## 84、 政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持资金	16,547,500.00	其他收益	16,547,500.00
稳岗补助	137,610.00	其他收益	137,610.00
其他零星项目	59,000.00	其他收益	59,000.00
合计	16,744,110.00		16,744,110.00

### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、 其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

（1） 本期设立子公司情况

子公司名称	注册资本（万元）	成立时间	持股比例
上海最酒酒业有限公司	1000	2023/4/17	100.00%
上海君澜酒业有限公司	300	2023/4/23	100.00%
深圳岩石汇创供应链有限公司	500	2023/4/4	100.00%

（2） 本期注销子公司情况

2023年3月17日，经赣州经济技术开发区市场监督管理局核准，本公司完成注销子公司江西贵贡酒业有限公司。

2023年6月20日，经郑州市市场监督管理局自贸区服务中心核准，本公司完成注销孙公司河南贵爱贸易有限公司。

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳贵酒商业保理有限公司	上海市	深圳市	保付代理、商业保理咨询业务	100		投资设立
上海天青贵酿贸易有限公司(原:上海事聚贸易有限公司)	上海市	上海市	酒类经营	100		投资设立
上海光年酒业有限公司(原:上海熠信信息科技有限公司)	上海市	上海市	自有房屋租赁、酒类经营	100		投资设立
贵酒供应链(深圳)有限公司	上海市	深圳市	供应链管理	100		投资设立
上海星辉酒业有限公司(原:上海军酒有限公司)	上海市	上海市	酒类经营	100		投资设立
上海贵酒科技有限公司	上海市	上海市	酒类经营	100		投资设立
成都军星酒业有限公司	成都市	成都市	酒类经营	100		非同一控制下企业合并
永城市老兵酒业有限公司	永城市	永城市	酒类经营		100	投资设立
北京贵纯贸易有限公司	北京市	北京市	酒类经营		100	投资设立
四川贵善贸易有限公司	成都市	成都市	酒类经营		100	投资设立
山东贵爱贸易有限公司	青岛市	青岛市	酒类经营		100	投资设立
湖北贵爱贸易有限公司	武汉市	武汉市	酒类经营		100	投资设立
安徽省贵宴贸易有限公司	合肥市	合肥市	酒类经营		100	投资设立
上海贵之智贸易有限公司(原:湖南省贵智贸易有限公司)	上海市	上海市	酒类经营		100	投资设立
上海海贵坊酒业有限公司(原上海贵尊贸易)	上海市	上海市	酒类经营		100	投资设立
南京贵佳贸易有限公司	南京市	南京市	酒类经营		100	投资设立
杭州贵韬贸易有限公司	杭州市	杭州市	酒类经营		100	投资设立
上海高酱酒业有限公司(原:佛山贵乐贸易有限公司)	上海市	上海市	酒类经营	100		投资设立
上海君道贵酿酒业有限公司(原:深圳贵信贸易有限公司)	上海市	上海市	酒类经营	100		投资设立
福州贵振贸易有限公司	福州市	福州市	酒类经营		100	投资设立
贵州高酱酒业有限公司	仁怀市	仁怀市	酒类经营	52		接受捐赠
贵州高酱酒业销售有限公司	仁怀市	仁怀市	酒类经营		52	接受捐赠
上海珺醴洪文酒业有限公司	上海市	上海市	酒类经营		60	投资设立
上海贵八方酒业有限公司	上海市	上海市	酒类经营	100		投资设立
上海光年电子商务有限公司	上海市	上海市	酒类经营		100	投资设立
上海最酒酒业有限公司	上海市	上海市	酒类经营		100	投资设立
上海君澜酒业有限公司	上海市	上海市	酒类经营		100	投资设立
深圳岩石汇创供应链有限公司	上海市	上海市	供应链管理	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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



无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州高酱酒业有限公司	48	809.92		27,198.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
贵州高酱酒业有限公司	67,842.86	68,069.11	135,911.97	67,847.71	1,120.70	68,968.41	37,857.91	44,243.43	82,101.34	46,635.03	1,174.48	47,809.51

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州高酱酒业有限公司	34,113.45	2,625.62	2,625.62	16,253.80	26,397.09	2,474.34	2,474.34	6,148.33

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	72,288,478.00	73,844,558.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,352,316.10	-5,764,476.58
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,352,316.10	-5,764,476.58

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

无

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

##### 1、市场风险

###### (1) 外汇风险

本公司赚取收入的业务基本以人民币进行交易，因此本公司不存在重大外汇风险。

###### (2) 利率风险

因公司目前的借款为其他计息借款，利率为固定利率，故公司认为目前面临的利率风险对公司财务数据影响较小。

###### (3) 其他价格风险

本公司各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

##### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要产生于银行存款、权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款、其他计息借款等。相关金融工具详情于本附注七披露。

本公司以公允价值计量的金融工具，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而变化。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。如附注七、5和附注七、8所述，于资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项合计 138,520,450.66 元。

这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	254,534,780.58				254,534,780.58
应付账款	151,649,317.67				151,649,317.67
其他应付款	507,214,282.70				507,214,282.70
租赁负债	11,390,862.81	10,946,453.78	3,984,260.82	1,310,738.01	27,632,315.42
合计	924,789,243.76	10,946,453.78	3,984,260.82	1,310,738.01	941,030,696.37

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	32,048,166.68				32,048,166.68
应付账款	118,215,117.74				118,215,117.74
其他应付款	458,915,288.53				458,915,288.53
租赁负债	9,875,324.90	9,690,159.58	6,479,716.69	2,283,724.44	28,328,925.61
合计	619,053,897.85	9,690,159.58	6,479,716.69	2,283,724.44	637,507,498.56

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（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				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产			87,083,304.00	87,083,304.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			87,083,304.00	87,083,304.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			87,083,304.00	87,083,304.00
（六）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变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

对于投资性房地产，本公司委托外部评估师对其公允价值进行评估。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无层次间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收款项和应付款项等。上述金融资产和金融负债由于到期日较短，其账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海贵酒企业发展有限公司	上海市	股权投资	100,000	42.88	42.88

本企业的母公司情况的说明

控股股东所持股份或权益及其变化：

单位：元

控股股东名称	持股金额		持股比例	
	期末余额	期初余额	期末比例 (%)	期初比例 (%)
上海贵酒企业发展有限公司及一致行动人	224,047,484	220,222,784	66.99	65.84

控股股东及其一致行动人对公司持股比例明细如下表所示

单位：元

控股股东（一致行动人）名称	持股金额		持股比例	
	期末余额	期初余额	期末比例 (%)	期初比例 (%)
上海贵酒企业发展有限公司	143,433,141	143,433,141	42.88	42.88
五牛股权投资基金管理有限公司	45,395,707	45,395,707	13.57	13.57
华宝信托有限责任公司-天高资本 20 号单一资金信托	7,307,239	7,307,239	2.18	2.18
上海泓虔实业有限公司	11,414,404	11,414,404	3.41	3.41
上海鸿褚实业有限公司	16,496,993	12,672,293	4.93	3.79
合计	224,047,484	220,222,784	66.99	65.84

本企业最终控制方是韩啸

其他说明：

无

## 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 “在子公司中的权益”。

□适用 √不适用

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
江西章贡酒业有限责任公司	控股股东的子公司、本公司的联营公司
赣州长江实业有限责任公司	控股股东的子公司、本公司的联营公司

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵酿酒业有限公司	关联方韩宏伟控制的企业
上海伽蕊贸易有限公司	关联方韩宏伟的关联企业
无牌优品(上海)企业发展有限公司	关联方韩宏伟控制的企业
上海贵酒云电子商务有限公司	关联方韩宏伟控制的企业
海银财富管理有限公司	关联方韩宏伟控制的企业
五牛控股有限公司	实际控制人控制的企业
五牛股权投资基金管理有限公司	实际控制人控制的企业
金花酒业有限公司	关联方韩宏伟控制的企业的法人控制的企业
贵州贵酿酒业有限公司	关联方韩宏伟控制的企业的监事担任高管的企业
贵州贵酿酒业销售有限公司	关联方韩宏伟控制的企业的监事担任高管的企业
广州市华思泰贸易有限公司	控股子公司的前控股股东
成都兴健德贸易有限公司	控股子公司的少数股东
豫商集团有限公司	关联方韩宏伟控制的企业
贵十六代(上海)有限公司	关联方韩宏伟控制的企业

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
赣州长江实业有限责任公司	采购商品	11,950,812.00			3,606,646.28
贵酿酒业有限公司	采购服务	1,222,641.48			



出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五牛控股有限公司	销售商品	8,697,635.40	2,418,745.13
海银财富管理有限公司	销售商品	48,828.32	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江西章贡酒业有限公司			26,100.00								

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海贵酒企业发展有限公司全资子公司	上海天青贵酿贸易有限公司	7,900.00	2023/2/3	2026/2/2	否
上海贵酒企业发展有限公司全资子公司	上海光年酒业有限公司	2,800.00	2023/6/29	2024/6/14	否
成都兴健德贸易有限公司	贵州高酱酒业有限公司	3,840.00	2023/3/15	2026/3/14	否
小计		14,540.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海贵酒企业发展有限公司	1,000.00	2022年3月3日		
	2,000.00	2022年2月28日		
	5,000.00	2022年8月9日		
	5,000.00	2022年8月31日		
	4,970.00	2022年11月8日		
	30.00	2022年11月9日		
	1,550.00	2022年11月22日		
成都兴健德贸易有限公司	15,975.00	2020年1月21日		
拆出				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

注 1：上海贵酒企业发展有限公司 2022 年 3 月至 11 月期间累计向本公司提供流动资金借款 19,550.00 万元贷款。截至 2023 年 6 月 30 日，公司向上海贵酒企业发展有限公司借款余额为 19,550.00 万元，应支付利息余额为 358.77 万元。

注 2：截至 2023 年 6 月 30 日，公司控股子公司高酱酒业向成都兴健德贸易有限公司借款余额为 15,975.00 万元，应支付利息余额为 1,150.87 万元。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (8). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	368.64	381.58

#### (9). 其他关联交易

适用 不适用

无

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债			
合同负债	五牛控股有限公司	1,105,815.50	543,016.50
其他应付款	上海贵酒企业发展有限公司	211,308,320.47	207,720,623.94

其他应付款	成都兴健德贸易有限公司	171,258,656.30	167,443,515.66
应付账款	赣州长江实业有限责任公司	6,348,758.02	

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### (1) 2022 年员工持股计划

单位：股币种：人民币

股份支付对象	对公司整体业绩和业务发展具有重要作用和影响的公司员工
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2022 年员工持股计划购买股票均价 19.76 元/股，员工持股计划存续期 24 个月，自公司公告最后一笔标的股票购买完成之日起算满 12 个月、24 个月分别解锁 50%、50%。各年度持有人具体解锁数量根据公司层面和个人层面业绩考核结果计算确定。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2022 年 4 月 7 日召开的公司第九届董事会第十七次会议、2022 年 4 月 29 日的 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈上海贵酒股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。2022 年 7 月 29 日召开了公司第九届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于修订〈上海贵酒股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。根据公司《2022 年员工持股计划（修订稿）》的规定，本员工持股计划所获标的股票分两期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%，各年度持有人具体解锁数量根据公司层面和个人层面业绩考核结果计算确定。

2022 年 9 月 9 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的 1,416,600 股公司股票已于 2022 年 9 月 8 日以非交易过户的形式过户至公司 2022 年员工持股计划专用账户，过户价格为 19.76 元/股，约占公司总股本的 0.42%，本次员工持股计划已完成股票购买。

## 其他说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

## 2022 年员工持股计划

单位：元币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	对公司整体业绩和业务发展具有重要作用和影响的公司员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整
可行权权益工具数量的确定依据	以获授股份为基数，综合考虑资产负债表日可行权职工人数变动情况
本期估计与上期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	4,751,317.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,000,705.96

## 其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、其他

√适用 □不适用

1、2021 年 1 月 19 日，公司第九届董事会第九次会议，审议通过了《关于〈上海贵酒股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，本期员工持股计划的参加对象为对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的公司员工。参加本次持股计划的总人数不超过 21 人。本员工持股计划筹集资金总额不超过 1,200.00 万元，资金来源于公司员工合法薪酬及公司控股股东上海贵酒企业发展有限公司提供的借款支持。本员工持股计划的股份来源为通过二级市场购买公司 A 股普通股股票。2021 年 4 月 30 日，公司本次员工持股计划通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计买入公司股票 557,200 股，占公司总股本比例为 0.17%，成交均价为 19.75 元/股，本次员工持股计划已完成股票购买。公司 2021 年员工持股计划的锁定期为 12 个月，截至 2023 年 3 月 1 日，公司 2021 年员工持股计划实施完毕并终止。

2、2023年3月16日，公司召开第九届董事会第二十五次会议，审议并通过《关于〈上海贵酒股份有限公司2023年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》，2023年4月3日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议并通过上述员工持股计划相关议案。本次员工持股计划的参与对象为对公司整体业绩和业务发展具有重要作用和影响的公司员工，参加本次员工持股计划的员工总人数不超过86人，筹集资金总额不超过6,035.00万元，其中公司员工自筹资金不超过3,550.00万元，自筹资金与拟通过融资融券等法律法规允许的方式实现融资资金的比例不超过1:0.7，即金融机构融资金额不超过2,485.00万元。

截至2023年7月13日，公司2023年员工持股计划通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计买入公司A股股票合计2,422,128股，占公司总股本比例为0.7242%，成交均价为24.72元/股，公司2023年员工持股计划已完成股票购买。

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至2023年6月30日，本公司无需要披露重大承诺事项

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

A、2020年3月30日，公司收到江苏省南京市中级人民法院送达的案号为（2019）苏01民初4198号《应诉通知书》及相关诉讼文件。南京中院已经受理原告贵州贵酒集团有限公司诉被告上海贵酒酒业销售有限公司、贵州贵酿酒业有限公司、上海贵酒股份有限公司、苏宁易购集团股份有限公司侵害商标权纠纷一案。原告诉讼请求：（1）判令四被告停止对第101911号、第1223571号、第8550010号、第9784875号“贵”商标专用权的侵害；（2）判令被告一、被告四删除涉案侵权产品链接；（3）判令被告一、被告二、被告三停止不正当竞争行为；（4）判令被告一、被告三于本判决生效之日起立即停止使用“贵酒”字号；被告二于本判决生效之日起停止使用“贵酿”字号，三被告并于本判决生效之日起十日内办理名称变更工商登记，新名称中不得以“贵”为核心字号；（5）判令被告一、被告二、被告三共同赔偿原告经济损失及合理维权费用共计500万元；（6）判令被告二在其苏宁店铺首页、被告三在其官网、被告四在上海证券交易所官网发布公告就侵犯原告商标专用权及不正当竞争额行为刊登致歉声明，消除影响；（7）判令被告一、被告二、被告三承担本案诉讼费。

2021年7月13日南京中级人民法院作出一审判决：1、被告贵州贵酿酒业有限公司自本判决生效之日起立即停止生产、销售侵害原告第101911号、8550010号“贵”注册商标专用权商品的行为；2、被告贵州贵酿酒业有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告贵州贵酒集团有限公司经济损失及制止侵权的合理费用100万元；3、被告上海贵酒酒业销售有限公司对上述第二项给付义务中的20万元承担连带赔偿责任；4、驳回原告的其他诉讼请求。

贵州贵酒集团有限公司不服上述判决，于2021年7月23日向江苏省高级人民法院提起上诉。上诉讼请求：1、撤销（2019）苏01民初4198号民事判决；2、改判被上诉人上海贵酒酒业销售有

限公司、贵州贵酿酒业有限公司、上海贵酒股份有限公司立即停止对第 101911 号、第 1223571 号、第 8550010 号、第 9784875 号系列“贵”商标专用权的侵害；3、改判被上诉人上海贵酒酒业销售有限公司、贵州贵酿酒业有限公司、上海贵酒股份有限公司立即停止擅自使用上诉人有一定影响企业名称“贵”的不正当竞争行为；4、改判被上诉人上海贵酒酒业销售有限公司、上海贵酒股份有限公司于本判决生效之日起立即停止使用“贵酒”字号，被上诉人贵州贵酿酒业有限公司于本判决生效之日起立即停止使用“贵酿”字号，三被上诉人并于本判决生效之日起十日内办理名称变更工商登记，新的名称中不得以“贵”为核心字号；5、改判被上诉人上海贵酒酒业销售有限公司、贵州贵酿酒业有限公司、上海贵酒股份有限公司共同赔偿上诉人经济损失及合理维权费用共计 500 万元；6、改判被上诉人上海贵酒股份有限公司在其官网和上海证券交易所官网发布公告就侵犯上诉人商标专用权及不正当竞争的行为刊登致歉声明，消除影响；7、判令被上诉人上海贵酒酒业销售有限公司、贵州贵酿酒业有限公司、上海贵酒股份有限公司承担本案一审和二审的诉讼费用。

2021 年 9 月 24 日江苏省人民法院受理了上述上诉案件，并向公司送达了应诉通知书。2022 年 5 月 17 日江苏高院裁定撤销一审裁定，发回南京市中级人民法院重审，重审案号为（2022）苏 01 民初 2135 号。

2023 年 6 月 13 日，江苏省南京市中级人民法院作出《民事判决书》，判决内容如下：1、被告贵州贵酿酒业有限公司自本判决生效之日起立即停止生产、销售侵害原告贵州贵酒集团有限公司第 101911 号、8550010 号、第 9784875 号注册商标专用权商品的行为；2、被告贵州贵酿酒业有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告贵州贵酒集团有限公司经济损失及制止侵权的合理费用 150 万元；3、被告上海贵酒酒业销售有限公司对上述第二项给付义务中的 15 万元承担连带赔偿责任，被告上海贵酒云电子商务有限公司对上述第二项给付义务中的 80 万元承担连带赔偿责任，被告上海贵酒股份有限公司对上述第二项给付义务中的 10 万元承担连带赔偿责任；4、驳回原告贵州贵酒集团有限公司的其他诉讼请求。

截止财务报告报出日，公司外的案件相关方已经提起上诉。

B、公司收到上海市浦东新区人民法院送达的案号为（2021）沪 0115 民初 85536 号《应诉通知书》及相关诉讼文件。浦东新区人民法院已经受理原告贵州贵酒集团有限公司诉被告上海贵酒股份有限公司、上海伽蕊贸易有限公司、贵酿酒业有限公司、贵州贵酿酒业有限公司、海银金融控股集团有限公司、贵州贵酿酒业有限公司侵害商标侵权及不正当竞争一案。诉讼请求：1、判令六被告立即停止侵害原告享有的第 101911 号、第 1223571 号、第 8550010 号注册商标专用权，包括停止在官网、微信公众号、广告等宣传过程中及商品中突出使用“贵”“贵酒”“贵酒股份”“上海贵酒”“贵酒集团”“上海贵酒体验中心”等简称、标识；2、判令六被告赔偿原告经济损失及合理维权费用 1000 万元（赔偿计算至 2020 年 12 月 31 日）；3、判令六被告承担本案诉讼费用。

2022 年 10 月 31 日，上海市浦东新区人民法院一审判决驳回原告对本公司所有诉请。贵州贵酒集团有限公司不服判决，已提起上诉，截至本报告出具日，该案件尚未判决。

C 2023 年 1 月 11 日，公司收到上海市浦东法院发来的诉讼材料，案号（2022）沪 0115 民初 87389 号。贵州贵酒集团在浦东法院起诉包括公司在内的 5 名被告，要求：1、判令五被告立即停止在白酒产品、广告宣传等中使用“中国贵酒集团有限公司”、“中国贵酒集团”、“贵酒集团”等字样进行不正当竞争的行为；2、判令被告一、二、五停止对原告享有的“贵”商标权的侵害，停止突出使用“贵”“贵酒”“贵酒股份”“上海贵酒”“贵酒集团”的行为；3、判令被告二在天猫首页、京东首页，被告五在上海证券交易所官网发布公告就其商标侵权及不正当竞争的行为刊登致歉声明，消除影响；4、判令五被告赔偿原告经济损失及合理维权费用共计 300 万元；5、判令



五被告承担本案诉讼费用。2023 年 8 月 2 日，上海市浦东新区人民法院裁定撤诉。目前该案件已经结束。

D 2023 年 2 月 10 日，公司收到上海市浦东法院发来的诉讼材料，案号(2022)沪 0115 民初 56008 号。贵州贵酒集团有限公司在浦东法院起诉包括公司在内的 5 名被告，要求：1、判令五被告立即停止侵害原告享有的第 101911 号、第 1223571 号、第 8550010 号注册商标专用权；2、判令被告贵酿酒业有限公司立即停止在公众号“贵酿酒业”中使用“贵酒集团”、“中国贵酒集团”、“中国贵酒集团有限公司”进行虚假宣传及擅自使用原告有一定影响的字号“贵酒”的不正当竞争行为；3、判令五被告赔偿原告经济损失及合理维权费用共计 2000 万元(截止 2019 年 12 月 31 日)；4、判令五被告承担本案诉讼费用。截至报告出具日，案件已开庭，但尚未判决。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

公司没有分部概念管理，因此公司无报告分部

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

公司于 2023 年 7 月 13 日收到上海证监局下发的《行政处罚事先告知书》（沪证监处罚字【2023】10 号），详见公司于 2023 年 7 月 14 日披露的关于收到《行政处罚事先告知书》的公告（公告编号：2023-049）

### 8、 其他

适用 不适用

#### (1) 本公司作为承租人

项目	金额（单位:元）
----	----------

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	118,560.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

## (2) 本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

期间	金额（单位：元）
第 1 年	3,949,894.20
第 2 年	3,949,894.20
第 3 年	3,198,800.10
第 4 年	1,930,968.07
合计	13,029,556.57

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

□适用 √不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
其中：										
按组合计提 坏账准备	113,209,767.25	100.00	13,918,557.87	12.29	99,291,209.38	63,204,126.72	100.00	13,918,557.87	22.02	49,285,568.85
其中：										
账龄	13,918,557.87	12.29	13,918,557.87	100.00		13,918,557.87	22.02	13,918,557.87	100.00	49,285,568.85
应收集团内 关联方款项	99,291,209.38	87.71			99,291,209.38	49,285,568.85	77.98			
合计	113,209,767.25	/	13,918,557.87	/	99,291,209.38	63,204,126.72	/	13,918,557.87	/	49,285,568.85

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	13,918,557.87	13,918,557.87	100.00
合计	13,918,557.87	13,918,557.87	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	13,918,557.87					13,918,557.87
合计	13,918,557.87					13,918,557.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 100,689,733.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,714,380.79 元

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	88,484,354.45	434,850,030.67
合计	88,484,354.45	434,850,030.67

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	446,500.00	185,000.00
押金及保证金	1,045,420.68	749,629.01
往来款	126,953,580.00	126,953,580.00
集团内关联方往来款	86,983,080.33	433,869,254.69
代付款项	11,566,870.66	11,566,870.66
其他	11,975,410.86	12,012,204.39
合计	238,970,862.53	585,336,538.75

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	11,966,057.42		138,520,450.66	150,486,508.08
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日	11,966,057.42		138,520,450.66	150,486,508.08

余额				
----	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	150,486,508.08					150,486,508.08
合计	150,486,508.08					150,486,508.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
荆门汉通置业有限公司	往来款	126,953,580.00	五年以上	53.13	126,953,580.00
上海贵酒科技有限公司	内部往来	65,211,700.46	一年以内	27.29	
上海君道贵酿酒业有限公司	内部往来	11,956,894.76	一年以内	5.00	
上海高酱酒业有限公司	内部往来	8,974,365.50	一年以内	3.76	
石盼	内部往来	8,846,397.00	五年以上	3.70	8,846,397.00
合计	/	221,942,937.72	/	92.87	135,799,977.00

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	679,051,088.26		679,051,088.26	523,051,088.26		523,051,088.26
对联营、合营企业投资	71,978,434.01		71,978,434.01	73,330,750.11		73,330,750.11
合计	751,029,522.27		751,029,522.27	596,381,838.37		596,381,838.37

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海天青贵酿贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海光年酒业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳贵酒商业保理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海星辉酒业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		



贵州高酱酒业有限公司	111,051,088.26	156,000,000.00		267,051,088.26		
上海君道贵酿酒业有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
合计	523,051,088.26	156,000,000.00		679,051,088.26		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江西章贡酒业有限责任公司	62,577,166.09			-2,249,750.31						60,327,415.78
赣州长江实业有限责任公司	10,753,584.02			897,434.21						11,651,018.23
小计	73,330,750.11			-1,352,316.10						71,978,434.01
合计	73,330,750.11			-1,352,316.10						71,978,434.01

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务				
其他业务	141,421,669.21	81,756,824.21	79,442,633.47	
合计	141,421,669.21	81,756,824.21	79,442,633.47	

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,352,316.10	-5,764,476.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-1,352,316.10	-5,764,476.58

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,744,110.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
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	-555,419.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,689,190.65	
少数股东权益影响额（税后）	1,930.54	
合计	12,497,569.45	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.91	0.1600	0.1600
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59	0.1226	0.1226

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：韩啸

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 21 日

修订信息

适用 不适用