

公司代码：600696

公司简称：岩石股份

上海贵酒股份有限公司 2022 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.....	14
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

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	2022年1月1日-2022年6月30日
公司、岩石股份、上海贵酒	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
鸿褚实业	指	上海鸿褚实业有限公司
泓虔实业	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”
事聚贸易	指	上海事聚贸易有限公司
光年酒业	指	上海光年酒业有限公司
贵酒租赁	指	深圳贵酒融资租赁有限公司
贵酒保理	指	深圳贵酒商业保理有限公司
贵酒科技	指	上海贵酒科技有限公司
上海高酱	指	上海高酱酒业有限公司
上海军星	指	上海星辉酒业有限公司
军星酒业	指	成都军星酒业有限公司
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
高酱酒业	指	贵州高酱酒业有限公司
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
公司的外文名称	ShanghaiGuijiu Co.,Ltd
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	021-33322999	021-33322819
传真	021-33322980	021-33322980
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	200052
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	公告编号：2022-041

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	证券事务部

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	496,435,689.70	226,846,946.23	118.84
归属于上市公司股东的净利润	36,598,408.10	34,830,074.66	5.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	37,093,549.59	31,080,876.80	19.35
经营活动产生的现金流量净额	40,416,153.55	166,497,572.61	-75.73
	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	479,988,976.73	482,400,591.21	-0.50
总资产	1,236,711,789.43	1,106,660,609.00	11.75

(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)	0.1094	0.1041	5.09
稀释每股收益(元/股)	0.1094	0.1041	5.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1109	0.0929	19.38
加权平均净资产收益率(%)	7.31	8.00	减少0.69个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	7.41	7.14	增加0.27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	-3,246.34	
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	198,825.73	
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	-701,587.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,019.17	
少数股东权益影响额（税后）	-9,847.66	
合计	-495,141.49	

将《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项目的情况说明

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

报告期内公司所处行业情况：

1. 消费升级带动高端白酒市场容量扩大

近年来，我国人均 GDP 稳定增长，居民消费已呈现从以物质型消费为主向以服务型消费为主升级的趋势，在物质型产品中融入大量增值服务，成为传统消费向新型消费升级的必要趋势。此外，白酒消费者也逐渐向高品质消费转变。理性饮酒、健康饮酒的消费理念逐渐深入人心，消费者的品牌意识逐步增强，促使中高端及以上白酒产品的消费比重提升。具有丰富中高端及以上产品体系的白酒企业将享受消费升级的发展红利。

2. 中国白酒行业集中度持续提升

数据显示，规模以上企业从 2017 年的 1593 家到 2021 年的 957 家减少了 636 家，占比达到 39.9%。“十四五”期间酱酒的竞争格局将基本定型，白酒品牌集中度会增长到 65%以上，前 30 名酒企将占据 65%以上的市场份额。

3. 酱酒将持续占领高端和次高端市场份额

未来五年将是酱酒行业前十企业排位的关键窗口期，酱酒将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. 数字化转型为酱酒企业多渠道发力

疫情的到来使得渠道变革刻不容缓，未来五年，全国一半以上的省级市场的酱酒份额将超过 50%，酱酒完成真正的全国化。电商、O2O、直播、社区团购等数字化渠道的渗透使酱酒主力销售覆盖渠道将从团购渠道转向全渠道。随着销售渠道不断扩宽，酱酒市场前景未来可期。

5. 白酒消费人群呈现出年轻化趋势

年轻人成为消费最大潜力股，21-40 岁消费者占比不断提升，年轻群体消费潜力大。90 后白酒消费者群体正在悄然崛起，中国白酒市场的消费者正在向着年轻化迈进。年轻群体是当下消费主要群体，是未来中国白酒新的增长点，白酒走向新一代消费者的步伐加快。

报告期内公司主营业务情况：

（一）公司目前酒类销售业务模式

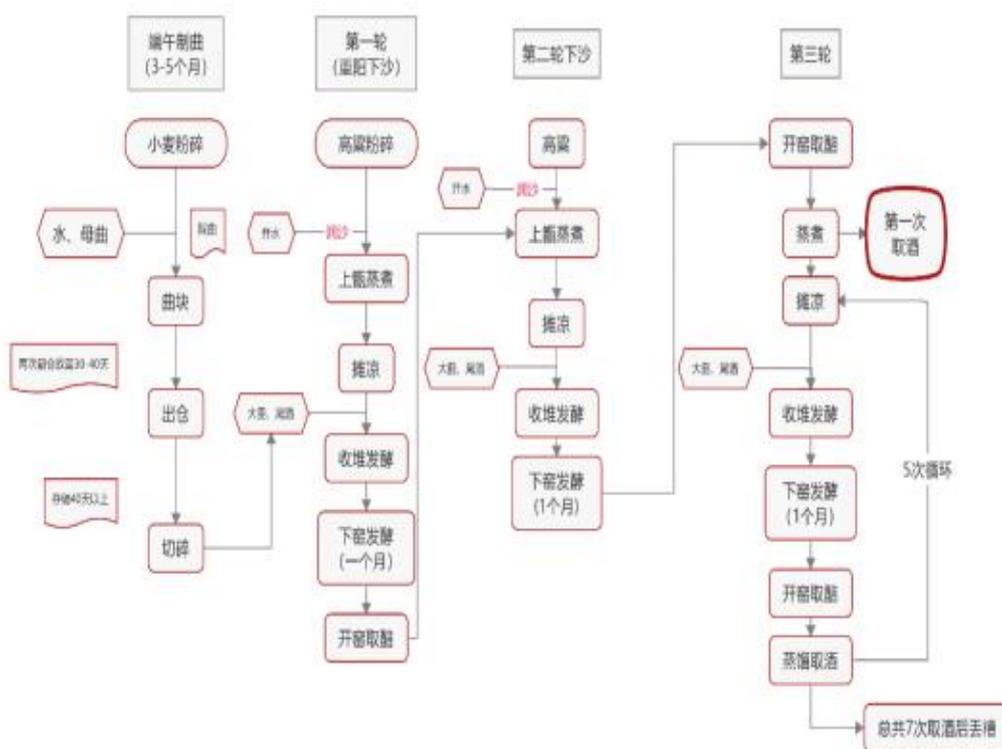
天青事业部主要销售天青贵酿品牌的系列产品，通过圈层营销和创新化场景营造，拓展团购业务；君道事业部主要销售君道贵酿品牌的系列产品，通过服务区域大商并与之形成稳定合作关

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；高酱事业部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；贵科事业部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；军星事业部主要销售军星品牌系列产品，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；光年事业部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、CVS、餐饮线下销售网络。公司目前白酒销售业务流程如下：



（二）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

公司聚焦酱香酒主赛道，以客户为中心，进一步完善多元产品矩阵，清晰定位，满足不同人群的不同需求，融入到生活的各个场景中。同时，建立产品全生命周期管理及持续引入优秀产品经理。

公司以消费者需求为导向，构建产品矩阵，切入细分市场。天青贵酿系列定位超高端创新型酱香白酒，甄选原料，传承古法工艺，为新财智人群带来全方位、高品质白酒文化体验；君道贵

酿系列定位高端新势力酱香白酒；高酱系列打造中高端商务型酱香白酒；贵酒匠系列定位中高端品质酱香白酒，优化酒水产销全链路供应链，提供智慧零售全场景解决方案，打造符合现代品质生活追求的酱香好酒；军星系列定位军旅文化白酒，精准切入细分市场赛道，构建“体验店+服务商”一体化渠道深度分销模式，精准定位目标客户，助力共同富裕；十七光年系列果味酒定位于健康女性消费人群，以生活在一二线城市的 20-35 岁女性消费者为主，通过携手年轻消费者，引领时尚潮流。

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，把握酒类消费需求新机遇。

三是资源获取能力

公司依托控股股东及实际控制人在白酒业务方面的资源整合能力，积极寻发相关产业链优质资源，通过体外孵化和培育白酒产业优质资产，对于公司有效获取优质资源起到了有力保证，也为公司未来酒类业务发展奠定了坚实的基础。

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”的新型白酒营销模式。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

2022 年是公司进一步聚焦战略，深耕主业发展的攻坚之年。公司董事会及管理团队围绕“高质量发展”的经营理念，面对不断变化的消费市场环境，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、整合、经营为企业价值观；以客户为中心，用世界一流的消费品品牌运营理念高质量经营酒业，推动传统白酒酿造产业的升级和革新。报告期内，公司实现营业收入 49,643.57 万元，归母净利润 3,659.84 万元，公司核心主业在新一轮发展中进一步得到加强，产业价值进一步得到释放。

1. 夯实品牌根基，升级产品矩阵

2022 年上半年，公司围绕战略愿景和“用世界一流的消费品品牌运营理念高质量经营酒业”的发展理念，打破传统酒业“酒桌文化”标签，满足消费升级对白酒的新需求。在品牌定位、模式创新、品牌整合三方面进行维度升级：一是确立“年轻、时尚、创新、国际化”的品牌定位，以创新者的决心、姿态和行动，打破传统白酒绑定“酒桌文化”的刻板印象，将高品质生活、高质量社交理念融入品牌基因。二是走出传统白酒企业品牌宣传的藩篱，通过内容创新、形式创新、触达创新、资源整合创新，推动白酒品牌传播的新思路、新方法、新实践。三是将品牌管理、品牌营销上升到新高度，整合现有品牌资源，形成品牌合力。坚持“用未来定义未来”的品牌差异化竞争策略上，面向未来并为利益相关方创造价值。

公司产品矩阵不断完善，细分产品抢占不同赛道、价位段，满足消费者需求。定位超高端创新型酱香白酒的天青贵酿系列，为新财智人群带来全方位、高品质白酒文化体验；定位高端新势力酱香白酒的君道贵酿系列，把文化酱酒的理念作为营销抓手，护航品牌价值提升；高酱系列定位“最优等的新时代酱酒”，锁定中高端商务酱香型白酒，立志于做中国酱酒领域的优等生；贵酒匠系列定位新零售渠道品牌，持续优化酒水产销全链路供应链，提供智慧零售全场景解决方案，打造符合现代品质生活追求的酱香好酒；军星系列定位军旅文化白酒，精准切入细分市场赛道，构建“体验店+服务商”一体化渠道深度分销模式，精准定位目标客户，助力共同富裕；十七光年

系列作为果味酒品牌，以生活在一二线城市的年轻时尚女性为目标消费者，引领微醺潮流，目前已经进入到各大电商平台、以及盒马、全家便利店等线下零售网点进行销售。

公司聚焦酱香型白酒赛道，通过多品牌、多模式，切入多个细分市场。中长期看，公司极具竞争优势的经营体系叠加战略目标和愿景，通过不断提升的整合营销能力，令多品牌之间在渠道市场、品牌推广、供应链体系构建等方面实现协同效应，持续提升公司综合竞争力。

2. 实施第二期员工持股计划

为做大做强公司白酒主业，贯彻公司战略方针，吸引、稳定、激励优秀管理人才和核心业务骨干，提高公司行业竞争能力，提升公司业绩，实现股东、公司、员工多方共赢，构建公司与员工的利益共同体，公司在今年上半年实施了第二期员工持股计划。

此次员工持股计划，首先是和业务骨干签署业绩考核目标，即“公司 2022 年营业收入不低于 16 亿元，公司 2023 年营业收入不低于 26 亿元”。进一步激发员工的工作热情和主动性；通过设立具有挑战性的业绩考核目标，既是压力更是动力，使员工和公司形成目标一致的利益共同体，共同推进公司业务发展，达成经营目标。其次是优化公司治理结构，员工持股计划的实施，有利于建立和完善员工与公司的利益分享机制，改善公司治理水平，提高职工凝聚力和公司竞争力。三是留住人才，人才推动发展。公司为此次员工持股计划设置了锁定期，参与此次员工持股计划的优秀管理人才和核心业务骨干在锁定期内的稳定性进一步增强，有利于公司稳健经营，稳定业务发展，推动业绩增长，未来公司还将通过多元化的激励手段留住人才，吸引人才，推动人才队伍建设。

3. 运用科学工具，提升管理效能

根据强化全面预算管理的战略目标，今年上半年，结合业务发展情况，公司修订了《预算管理办法》，从制度层面强化全面预算管理，强化预算编制、预算执行，完善全面预算管理体系，增强预算管理的执行力度，形成月度分析。根据预算执行情况和具体偏差着手，追溯原因，形成改善要求和建议，通过强化预算管理的有效性，推动全年目标的落地。实施科学供应链管理，2022 年上半年，供应链围绕产品保供大局，整合力量，提升管理，统筹计划，狠抓落实，全面推进“四保”工作进程，基本完成了上半年预定工作任务，逐步建立 SOP 标准化体系，不断提高滚动作业计划编制的适应性，加强作业计划执行过程的管控，及时协调供应链各环节的匹配性节奏，有序推进生产进程，作业计划完成率达到 95% 以上。为了不断提高产品质量，公司推进 ISO-9001 质量管理体系建设，上半年公司通过了 ISO-9001 质量管理体系认证，通过质量管理体系保证有效提升产品品质；同时，健全并加强安全生产管理，坚守环保底线，把安全生产和环境保护作为公司的生命线来抓。公司通过推进生产精益管理，为营销一线提供了产品保证。此外，公司重视信息化建设，公司专门成立信息化小组，主要领导亲自挂帅，大力推进信息化系统建设。目前，已经撰写完成《信息化发展三年白皮书》，从基础层、知识库、管控层、生态圈四个维度规划公司的信息化板块，同时梳理已有的信息化项目图谱，提出匹配公司现阶段发展的项目，升级完善公司供应链 ERP、人事系统、行业知识库、产品知识库、经销商折扣率计算器等，赋能业务，加强管控，推动数智化建设；公司逐步完善授权体系、制度体系，以制度管人，流程管事为原则，优化梳理各项业务流程、审批流程，提高公司整体运营效率。逐步使公司管理向制度化、流程化、标准化、科学化的方向发展，为企业高速发展奠定坚实基础。

4. 完善公司治理，加强内部控制

加强内控建设是完善公司治理的一项重要内容，为进一步提升公司治理水平，促进公司规范运作和健康发展，2022 年上半年，公司进一步加强以下几方面工作：一是构建风险预警体系，加强公司风险合规管理及预警体系建设，促进公司规范运作和健康发展，风险合规委员会工作组常态化工作，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，通过试运行和评价测试不断改进，保障公司合规发展。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。

5. 加强组织建设，构建人才梯队

为落实公司选聘优秀人才的长期战略目标，公司制定了年轻化、国际化和专业化的人才战略，积极作为，根据公司业务发展需要，采取校招、社会招聘等多种方式，招募优秀人才，为公司高质量发展注入新鲜血液。一是构建敏捷型组织，根据市场变化和公司业务发展，按照构建敏捷型组织的原则和要求，围绕业务部门，进行科学规划，构建适应业务发展需要，符合公司发展的敏捷型组织。二是推进OKR绩效考核机制实施，通过OKR将公司的使命、愿景、战略、目标、关键结果、项目、任务等进行上下关联，使任务和项目支撑关键结果实现，关键结果支撑目标实现，达到公司上下保持对于目标的动态同步，减少内耗，为公司发展提供强劲驱动力，进而推动公司战略目标高效达成，目前公司已经在中后台建立了OKR考核机制，在下半年将进一步优化深化。三是加强学习型组织建设，培养优秀人才，公司构建了从企业文化、制度政策、行业知识、战略管理、业务模式、品牌营销等多层次、全方位培训体系，帮助员工成长。四是推进管培生制度落地，安排管培生在公司重要部门轮岗、培训，使管培生尽快融入公司，为年轻员工的成长、成才、成功提供指导，创设阶梯，搭建平台。

6. 建设企业文化、提升企业形象

开展形式多样的党建活动，组织开展主题民主生活会、宣传奖励抗疫优秀党员标兵、参观党史纪念馆等，通过加强党员教育，进一步发挥党员的先锋模范作用。加强企业核心价值观的学习落地，将努力践行企业“责任、正念、整合、经营”价值观的优秀管理者和员工通过如“贵标杆”、“领军者”等栏目加以宣传和报道，同时奖励在践行企业价值观过程中涌现出的优秀管理干部和企业员工，通过以点带面，使企业文化深入人心。组织召开业绩说明会，向机构和中小投资者介绍公司发展情况，回答投资者关心的问题，解除投资者心中疑惑，坚定投资者投资公司的信心。此外，公司连续三年发起“我对上海的100种表白”活动；子公司贵酒科技“阅读筑梦，点亮未来”公益赠书活动持续开展。

公司牵手央视大国品牌，通过央视权威媒体展示企业形象；开展多种形式广告宣传，公司产品天青贵酿、君道贵酿、贵酒匠、十七光年已经形成一定的市场知名度，公司产品正逐渐被市场认可，获得良好口碑；公司坚持长期主义，推动主业高质量发展的决心和行动得到资本市场和广大消费者的认可。

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	496,435,689.70	226,846,946.23	118.84
营业成本	175,472,968.96	92,588,313.83	89.52
销售费用	178,499,688.01	30,579,267.35	483.73
管理费用	39,190,332.57	21,690,176.87	80.68
财务费用	4,378,593.69	6,803,551.04	-35.64
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	40,416,153.55	166,497,572.61	-75.73
投资活动产生的现金流量净额	-39,299,702.87	-79,564,040.71	
筹资活动产生的现金流量净额	18,861,661.45	3,165,600.00	495.83

营业收入变动原因说明：酒类销售大幅增加所致

营业成本变动原因说明：酒类销售大幅增加所致

销售费用变动原因说明：公司广告宣传、市场投入和营销人员增加所致

管理费用变动原因说明：人员薪酬支出增加所致

财务费用变动原因说明：利息减少所致

研发费用变动原因说明：/

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期收回保理项目资金，本期公司无保理业务；本期广告宣传、市场投入、职工薪酬、支付的税费等大幅增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 3935.33 万元，去年同期投资活动现金流出 7956.40 万元

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期取得银行借款 3200 万元，股东借款 3000 万元，回购股票支出 4000.28 万元（包括佣金手续费）

-变动原因说明：/

-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	86,252,284.95	6.97	66,274,172.82	5.99	30.14	主要为经营活动产生的现金流量所致
应收款项	33,439,894.02	2.70	10,497,936.74	0.95	218.54	因疫情影响未能及时开票与电商平台结算导致应收电商平台货款增加
预付款项	36,466,062.12	2.95	86,906,535.32	7.85	-58.04	主要为预付酒类业务货款减少所致
其他应收款	37,843,553.81	3.06	14,096,050.80	1.27	168.47	主要为土地保证金增加所致
使用权资产	5,716,295.59	0.46	2,712,054.15	0.25	110.77	主要为租赁增加所致
长期待摊费用	7,538,412.01	0.61	5,594,045.93	0.51	34.76	主要为装修支出增加所致
短期借款	32,000,000.00	2.59				本期新增 3200 万银行借款
预收款项			95,188.57	0.01	-100.00	期初为预收的房租
应付职工薪酬	14,137,617.96	1.14	21,075,223.31	1.90	-32.92	上年末计提年终奖已支付所致
其他应付款	291,105,982.44	23.54	214,481,142.80	19.38	35.73	新增股东借款 3000 万元及暂收深圳柯塞威金融信息服务

						有限公司和万泰置业有限公司资金共 4700 万元
租赁负债	3,792,474.86	0.31				租赁增加所致
库存股	40,002,823.92	3.23				本期回购股票所致

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

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

(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

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	主营业务收入 (万元)	业务性质
上海事聚贸易有限公司	上海市	5,000	15,672.65	11,267.41	13,860.30	酒类经营等
上海君道贵酿酒业有限公司	上海市	1,200	28,056.56	1,232.03	16,743.84	酒类经营等
上海高酱酒业有限公司	上海市	800	2,301.67	-105.88	1,497.67	酒类经营等
上海贵酒科技有限公司	上海市	10,000	4,615.09	-1,053.03	9,496.21	酒类经营等
上海星辉酒业有限公司	上海市	10,000	11,007.12	9,293.38	1,830.01	酒类经营等
上海光年酒业有限公司	上海市	5,000	15,039.48	6,628.32	9,486.32	酒类经营等

(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、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，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，公司经营业绩将存在大幅下滑的风险。

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
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn,公告编号: 2022-023	2022 年 5 月 19 日	1、审议通过了《2021 年度董事会工作报告》； 2、审议通过了《2021 年度监事会工作报告》； 3、审议通过了《2021 年度独立董事述职报告》； 4、审议通过了《2021 年度财务决算报告》；

				5、审议通过了《2021 年度报告及摘要》； 6、审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易额度预计的议案》； 7、审议通过了《关于公司及子公司申请授信额度的议案》； 8、审议通过了《2021 年度利润分配预案》； 9、审议通过了《关于续聘 2022 年度会计师事务所的议案》； 10、审议通过了《关于确认 2021 年度公司董监事和高级管理人员报酬总额及确定 2022 年公司董监事和高级管理人员报酬总额的议案》。
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn,公告编号: 2022-018	2022 年 4 月 30 日	1、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》； 2、审议通过了《关于<上海贵酒股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法>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
高利风	总经理	离任
鄢克亚	副总经理	离任
金朝晖	副总经理	离任
孙加锋	独立董事	离任
肖冬光	独立董事	离任
罗韵轩	独立董事	离任
高利风	副董事长	选举
鄢克亚	总经理	聘任
门峰	独立董事	选举
陈建波	独立董事	选举
高玲	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

高利风女士因工作变动原因辞去公司总经理职务；鄢克亚先生、金朝晖先生因工作变动原因辞去公司副总经理职务。公司增设副董事长职务并选举高利风女士为公司第九届董事会副董事长，任期自 2022 年 6 月 22 日第九届董事会第二十次会议审议通过之日起至第九届董事会届满之日止；聘任鄢克亚先生为公司总经理，任期自 2022 年 6 月 22 日第九届董事会第二十次会议审议通过之日起至第九届董事会届满之日止。

鉴于公司独立董事孙加锋先生、罗韵轩女士担任公司独立董事的年限已满 6 年，独立董事肖冬光先生已被聘任为公司酒体研究院顾问，不再适合担任公司独立董事，为确保董事会工作正常

运行,根据《公司法》和《公司章程》等有关规定,经公司提名委员会审查和董事会表决、股东大会审议通过,同意选举门峰先生、陈建波先生、高玲女士为公司第九届董事会独立董事。任期自 2022 年 7 月 8 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过之日起至第九届董事会届满之日止。

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

2022 年 4 月 7 日,公司第九届董事会第十七次会议,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》,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 27 人(不含预留份额),具体参加人数根据员工实际缴款情况确定。本次员工持股计划筹集资金总额上限为不超过人民币 2,800.00 万元,员工参与持股计划以“份”作为认购单位,每份份额为 1 元,员工持股计划的总份数为不超过 2,800.00 万份。本员工持股计划的资金来源为持有人个人的合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。公司不以任何方式向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助,包括为其贷款提供担保。本员工持股计划的股票来源为公司回购专用证券账户回购的岩石股份 A 股普通股股票。本次员工持股计划经公司股东大会审议通过后,拟通过非交易过户等法律法规允许的方式获得并持有公司回购专用证券账户所回购的公司股票。受让价格为公司回购股票回购均价的 70%,具体持股数量以标的股票购买情况及员工实际出资缴款情况确定,公司将根据要求及时履行信息披露义务。

截至 2022 年 6 月 23 日,公司完成回购,已实际回购公司股份 1,416,600 股,占公司总股本的比例为 0.4235%,回购最高价格 29.22 元/股,回购最低价格 26.78 元/股,回购均价 28.23 元/股,使用资金总额 39,992,749.41 元(不含佣金、过户费等)。

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_{Cr}、NH₃-N、SO₂、NO_x

3) 2022 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，2022 年 1-6 月排放量为 12,363 吨。

B. 废气

2022 年 1-6 月年度，公司废气平均排放浓度 126mg/m³，排放总量 0.85 吨，符合《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 表二：新建锅炉大气污染物排放浓度限值（燃气锅炉）<200mg/m³ 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

a. 公司污水治理委托有专业资质湖南湘江水务有限责任公司进行处理。

b. 公司酿酒车间所有窖池装有不锈钢十字沟对窖底水进行收集。同时酿酒车间到污水池装有排污管道，保证车间污水全部排放到公司污水收集池。

c. 公司酿酒车间采用循环水冷却技术，这项技术既节约了水资源消耗，又降低了污水排放数量。

d. 公司酿酒车间全部接酒池底部四周表面部位、锅底水排出管槽已使用不锈钢材料进行改造，确保汇集场地污水并全部排入污水管道，有效防止了废水的渗漏污染。

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。

2) 运行情况

2022 年 1-6 月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	2019/12/31-2022/12/30	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	7.51	7.64	7.51	7.64

色度（稀释倍数）	9	9	9	9
氨氮	0.278	0.227	0.316	0.255
总磷	0.39	0.36	0.40	0.33
总氮	10.5	9.69	8.96	9.02
悬浮物	5	6	4	5
化学需氧量（COD _{Cr} ）	14	16	13	18
五日生化需氧量（BOD ₅ ）	3.4	2.8	3.0	3.1

2) 废气

有组织废气检测结果

监测项目	监测位置	监测次数	烟气含湿量%	烟气温 度℃	烟气流 速 m/s	含氧 量%	实测浓 度 mg/m ³	折算浓 度 mg/m ³	标杆流 量 m ³ /h	标准限 值 mg/m ³
氮氧化 化物	燃气 锅炉 排气 筒	一次	7.4	124	3.8	6.0	102	119	5335	200
		二次	7.8	121	4.2	6.0	95	111	5900	
		三次	7.4	128	4.3	5.9	110	127	5867	
		平均	7.53	124	4.1	5.96	102.3	119	5700	

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	0.189	0.133	0.169	1.0
G2#上方向（厂界东北侧）	颗粒物	0.302	0.342	0.319	1.0
G3#上方向（厂界西南侧）	颗粒物	0.396	0.342	0.357	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#	55.6	45.1	昼间 60dB(A) 夜间 50dB(A)
	N2#	56.2	46.1	
	N3#	54.6	44.1	
	N4#	54.8	45.0	

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://wry.jc.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

详见本节关于防治污染设施的建设和运营情况。

(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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	五牛基金及其一致行动人	<p>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。</p> <p>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）以及控股地位使该等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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	长期	否	是	不适用	不适用

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
解决同业竞争	韩宏伟	关联方韩宏伟先生承诺：1、在过渡期内，如与上市公司所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；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。	长期	否	是	不适用	不适用

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

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
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

(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：元币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)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
贵州贵酒集团有限公司	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	上海贵酒酒业销售有限公司、贵州贵酿酒业有限公司	发回重审	2021年7月21日，公司收到代理律师的通知，南京中院已经判决，判决驳回原告对于公司的所有诉讼请求。之后，原告以及部分被告（除公司外）向江苏省高级人民法院提起上诉。江苏高院于2022年5月17日做出裁定，裁定：（一）撤销江苏省南京市中级人民法院（2019）苏01民初4198号民事判决；（二）案件发回江苏省南京市中级人民法院重审。	500万	0	发回重审	发回重审	无
贵州贵酒集团有限公司	上海贵酒股份有限公司、上海贵酒科技有限	上海贵酒科技有限公司、中国贵酒集	诉讼一审	公司于2021年6月22日收到上海市浦东新区法院快递来的诉讼材料。原告贵州贵酒集团有限公司向浦东法院起诉公司，案由为	300万	0	审理中	尚未判决	无

	公司、中国贵酒集团有限公司、江西章贡酒业有限责任公司、上海贵酒云电子商务有限公司	团有限公司、江西章贡酒业有限责任公司、上海贵酒云电子商务有限公司		不正当竞争纠纷案件。原告的诉讼请求为：1、请求五被告立即停止侵害原告有一定影响的企业名称的不正当竞争行为，包括停止在白酒产品、广告宣传等中使用“中国贵酒集团有限公司”、“贵酒集团”、“中国贵酒集团”等字样进行宣传。2、判令除江西章贡酒业有限责任公司外的其他4名被告于本判决生效之日起立即停止使用“贵酒”字号，并于本判决生效之日起十日内办理工商名称变更登记，变更后的企业名称不得含有与“贵”、“贵酒”相同或近似的字号；3、判令上海贵酒科技有限公司在天猫首页、京东首页、被告江西章贡、中国贵酒集团在《中国知识产权报》、上海贵酒股份在上海证券交易所官网发布公告就其构成不正当竞争的行为刊登致歉声明，消除影响；4、判令除上海贵酒股份外的被告赔偿原告经济损失及合理维权费用共计300万元；5、判令上海贵酒股份对上海贵酒科技的赔偿责任承担连带责任。后法院于2021年9月26日举行证据交换，目前案件正在审理中。					
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	贵酿酒业有限公司、贵州贵酿酒业有限公司、贵州贵酿酒业销售有限公司、上海伽蕊贸易有限公司、海银金融控股集团有限公司	诉讼一审	2021年9月份，原告向上海市浦东新区人民法院起诉公司，要求法院判决包括公司在内的被告：1、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、判令被告赔偿原告经济损失及合理维权费用共计1000万元（赔偿计算至2020年12月31日）3、判令被告承担本案诉讼费用。后法院曾分别通知于2021年12月1日、2022年1月10日开庭，目前该案件正在审理中。	1000万	0	审理中	尚未判决	无
上海贵	金元证券股份有限公司	无	诉讼二审	（诉请详见：2021年半年度报告）法院判决：1、确认原告（反	216万	0	二审审理	二审尚未	无

酒股份有限公司			<p>诉被告)上海贵酒股份有限公司与被告(反诉原告)金元证券股份有限公司之间的《独立财务顾问协议》于 2021 年 3 月 16 日解除; 2、原告(反诉被告)上海贵酒股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付被告(反诉原告)金元证券股份有限公司差旅费用 20,149.53 元; 3、驳回原告(反诉被告)上海贵酒股份有限公司的其余诉讼请求; 驳回被告(反诉原告)金元证券股份有限公司的其余诉讼请求。</p> <p>因不服法院一审判决,公司提起上诉,要求二审法院:一、撤销一审判决第一项,依法改判确认上诉人与被上诉人之间的《独立财务顾问协议》于2021年2月6日解除;</p> <p>二、依法改判被上诉人返还上诉人已支付的财顾费100万元人民币;</p> <p>三、依法改判被上诉人赔偿上诉人已支付的财顾费100万元的利息损失(以100万元为基数,按照同期LPR利率,自2020年11月17日起计算至实际清偿之日止),利息损失暂计算至2021年2月20日为10052.78元;</p> <p>四、依法改判被上诉人赔偿上诉人律师费40万元;</p> <p>五、撤销一审判决第二项(以上二、三、四、五项上诉请求的金额合计:暂计算至2021年2月20日为1430202.3元);</p> <p>六、本案一审诉讼费和反诉费、二审上诉费由被上诉人承担。</p>		中	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

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
公司第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易额度预计的议案》。关联董事韩啸先生、高利风女士、潘震先生回避表决。公司 2021 年年度股东大会审议通过了该议案。	公告编号：2022-013 公告编号：2022-023

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

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联方向上市公司提供资金		
		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		3,000	3,000
关联债权债务形成原因		2022年4月22日、2022年5月18日公司第九届董事会第十八次会议、2021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，为支持上市公司业务发展，控股股东免收利息。		
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		截至2022年6月30日，公司向控股股东借款余额为3000万元。公司与控股股东之间约定借款免息，根据证监会的相关规定，公司按照实际使用资金的时间和银行同期贷款利率计算资金利息计入资本公积，2022年上半年金额为37.62万元。		

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
-------	-------	--------	----------	-------	-------	------	----------	-----------	--------	------

上海光 年酒业 有限公 司	上海蚁 堡酒店 管理有 限公司	东方大 厦 401 室-402 室	87,460,288.00	2020-01-01	2027-04-14	1,322,764.92	市场价 格	租金收 益	否	
------------------------	--------------------------	----------------------------	---------------	------------	------------	--------------	----------	----------	---	--

租赁情况说明

无

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

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)	23,429
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	冻结	6,684,575	境内 非国 有法 人

五牛股权投资 基金管理人 有限公司	0	45,395,707	13.57	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
上海鸿褚实 业有限公司	0	9,807,593	2.93	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
白松	0	2,135,457	0.64	0	无	0	境内 自然 人
赵俊刚	781,500	1,745,050	0.52	0	无	0	境内 自然 人
郑永祥	-395,300	1,538,201	0.46	0	无	0	境内 自然 人
上海贵酒股 份有限公司 回购专用证 券账户	1,416,600	1,416,600	0.42	0	无	0	其他
黄炜	0	1,409,701	0.42	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
上海泓虔实业有限公司	11,414,404	人民币普通股	11,414,404
上海鸿褚实业有限公司	9,807,593	人民币普通股	9,807,593
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
白松	2,135,457	人民币普通股	2,135,457
赵俊刚	1,745,050	人民币普通股	1,745,050
郑永祥	1,538,201	人民币普通股	1,538,201
上海贵酒股份有限公司回购专用证 券账户	1,416,600	人民币普通股	1,416,600
黄炜	1,409,701	人民币普通股	1,409,701
前十名股东中回购专户情况说明	截至本报告期末，上海贵酒股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份数 1,416,600 股，占公司总股本 0.42%。		

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

2022 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		86,252,284.95	66,274,172.82
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		33,439,894.02	10,497,936.74
应收款项融资			
预付款项		36,466,062.12	86,906,535.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		37,843,553.81	14,096,050.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		450,272,597.71	351,163,635.99
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		41,243,576.48	34,355,229.91
流动资产合计		685,517,969.09	563,293,561.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		78,676,282.09	84,440,758.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		87,460,288.00	87,460,288.00
固定资产		224,486,343.14	226,840,854.98
在建工程		82,533,343.39	76,227,625.83
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		5,716,295.59	2,712,054.15
无形资产		25,314,521.45	25,283,063.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,538,412.01	5,594,045.93
递延所得税资产		39,468,334.67	34,808,356.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		551,193,820.34	543,367,047.42
资产总计		1,236,711,789.43	1,106,660,609.00
流动负债：			
短期借款		32,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		77,732,434.32	60,911,060.96
预收款项			95,188.57
合同负债		111,325,221.63	114,987,827.28
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		14,137,617.96	21,075,223.31
应交税费		55,569,605.57	51,421,639.26
其他应付款		291,105,982.44	214,481,142.80
其中：应付利息		43,766.67	
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		2,619,863.42	2,775,137.14
其他流动负债		12,996,162.55	11,213,498.30
流动负债合计		597,486,887.89	476,960,717.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,792,474.86	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		188,000.00	192,000.00
递延所得税负债		17,477,074.50	15,787,445.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,457,549.36	15,979,445.79

负债合计		618,944,437.25	492,940,163.41
所有者权益（或股东权益）：			
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		136,655,742.78	135,662,941.44
减：库存股		40,002,823.92	
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		63,037,766.04	26,439,357.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		479,988,976.73	482,400,591.21
少数股东权益		137,778,375.45	131,319,854.38
所有者权益（或股东权益）合计		617,767,352.18	613,720,445.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,236,711,789.43	1,106,660,609.00

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

2022 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,167,009.59	35,129,951.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		3,323,377.28	5,524,641.16
其他应收款		273,717,246.67	273,724,063.61
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		154,861.76	113,207.55
流动资产合计		283,362,495.30	314,491,863.51
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		647,315,417.10	653,079,893.68
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		1,555,375.55	1,447,282.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		678,013.60	2,712,054.15
无形资产		1,160,049.20	875,422.98
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		650,708,855.45	658,114,653.40
资产总计		934,071,350.75	972,606,516.91
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,015,181.81	6,960,395.01
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,958,021.86	5,482,486.79
应交税费		9,645,801.53	7,260,098.22
其他应付款		587,750,006.25	581,692,932.18
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		1,405,064.94	2,775,137.14
其他流动负债			
流动负债合计		609,774,076.39	604,171,049.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		46,593.22	30,918.54
其他非流动负债			

非流动负债合计		46,593.22	30,918.54
负债合计		609,820,669.61	604,201,967.88
所有者权益（或股东权益）：			
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		128,707,251.07	127,714,449.73
减：库存股		40,002,823.92	
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		-84,752,037.84	-79,608,192.53
所有者权益（或股东权益）合计		324,250,681.14	368,404,549.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		934,071,350.75	972,606,516.91

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

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		496,435,689.70	226,846,946.23
其中：营业收入		496,435,689.70	226,846,946.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		424,634,796.45	176,520,302.12
其中：营业成本		175,472,968.96	92,588,313.83
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		27,093,213.22	24,858,993.03
销售费用		178,499,688.01	30,579,267.35
管理费用		39,190,332.57	21,690,176.87
研发费用			
财务费用		4,378,593.69	6,803,551.04
其中：利息费用		4,630,640.64	6,975,369.68
利息收入		369,760.57	186,508.16
加：其他收益		370,377.69	
投资收益（损失以“—”号填		-5,764,476.58	-2,137,936.15

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,764,476.58	-2,124,593.29
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）		10,173.70	-966,165.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		66,419,310.30	47,222,542.52
加：营业外收入		211,484.85	512,263.22
减：营业外支出		719,835.41	570,024.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,910,959.74	47,164,781.74
减：所得税费用		22,854,030.57	9,281,502.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,056,929.17	37,883,279.63
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,056,929.17	37,883,279.63
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）		36,598,408.10	34,830,074.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,458,521.07	3,053,204.97
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		43,056,929.17	37,883,279.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		36,598,408.10	34,830,074.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		6,458,521.07	3,053,204.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1094	0.1041
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1094	0.1041

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

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		79,442,633.47	17,599,999.72
减：营业成本			
税金及附加		271,144.74	103,682.06
销售费用		50,437,593.50	3,850,131.30
管理费用		27,555,039.13	12,861,961.03
研发费用			
财务费用		378,977.33	-57,154.42
其中：利息费用		376,166.67	
利息收入		41,695.66	59,367.02
加：其他收益		336,483.25	
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,764,476.58	-2,124,593.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,764,476.58	-2,124,593.29
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)		-4,628,114.56	-1,283,213.54
加:营业外收入			303,630.95
减:营业外支出		500,056.07	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-5,128,170.63	-979,582.59
减:所得税费用		15,674.68	15,674.67
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-5,143,845.31	-995,257.26
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-5,143,845.31	-995,257.26
(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		-5,143,845.31	-995,257.26
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

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		558,143,228.00	374,735,158.63
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		50,468,036.11	249,698,771.38
经营活动现金流入小计		612,458,554.62	624,433,930.01
购买商品、接受劳务支付的现金		233,325,372.12	194,648,598.34
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		89,857,840.83	16,911,670.17
支付的各项税费		84,817,920.48	41,920,424.15
支付其他与经营活动有关的现金		164,041,267.64	204,455,664.74
经营活动现金流出小计		572,042,401.07	457,936,357.40
经营活动产生的现金流量净额		40,416,153.55	166,497,572.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其		53,630.00	

他长期资产收回的现金净额			
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		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		39,353,332.87	10,550,697.85
投资支付的现金			69,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			13,342.86
投资活动现金流出小计		39,353,332.87	79,564,040.71
投资活动产生的现金流量净额		-39,299,702.87	-79,564,040.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金		32,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		62,000,000.00	4,000,000.00
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		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		42,742,771.89	834,400.00
筹资活动现金流出小计		43,138,338.55	834,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		18,861,661.45	3,165,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.05
五、现金及现金等价物净增加额		19,978,112.13	90,099,131.85
加：期初现金及现金等价物余额		66,272,625.21	33,618,091.00
六、期末现金及现金等价物余额		86,250,737.34	123,717,222.85

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

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		92,784.43	
收到其他与经营活动有关的现金		456,999,120.77	180,803,736.97
经营活动现金流入小计		457,091,905.20	180,803,736.97
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		23,717,083.19	8,773,823.44
支付的各项税费		551,667.24	703,769.34
支付其他与经营活动有关的现金		450,973,709.69	37,121,479.74
经营活动现金流出小计		475,242,460.12	46,599,072.52
经营活动产生的现金流量净额		-18,150,554.92	134,204,664.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		457,987.25	1,387,091.85
投资支付的现金			75,000,000.00
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		457,987.25	76,387,091.85
投资活动产生的现金流量净额		-457,957.25	-76,387,091.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		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		40,354,429.43	834,400.00
筹资活动现金流出小计		40,354,429.43	834,400.00
筹资活动产生的现金流量		-10,354,429.43	-834,400.00

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-28,962,941.60	56,983,172.60
加：期初现金及现金等价物余额		35,128,403.58	5,002,583.87
六、期末现金及现金等价物余额		6,165,461.98	61,985,756.47

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

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

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		-2,411,614.49	6,458,521.07	4,046,906.58
（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

项目	2021 年半年度													
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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				25,111,675.68		-14,171,139.17				-35,488,801.26		309,921,166.25	19,055,683.23	328,976,849.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					107,837,167.68								107,837,167.68	99,542,000.94	207,379,168.62
其他															
二、本年期初余额	334,469,431.00				132,948,843.36		-14,171,139.17				-35,488,801.26		417,758,333.93	118,597,684.17	536,356,018.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,512,465.75	33,317,608.91			34,830,074.66	7,053,204.97	41,883,279.63
（一）综合收益总额											34,830,074.66		34,830,074.66	3,053,204.97	37,883,279.63
（二）所有者投入和减少资本														4,000,000.00	4,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														4,000,000.00	4,000,000.00
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															
4. 其他															
（三）利润分配									1,512,465.75	-1,512,465.75					
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险									1,512,465.75	-1,512,465.75					

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				132,948,843.36		-14,171,139.17		1,512,465.75	-2,171,192.35	452,588,408.59	125,650,889.14	578,239,297.73	

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

2022 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永	其							

		股	续	他				公		
			债					积		
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

项目	2021 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				13,949,263.39		-14,171,139.17			-74,996,842.97	259,250,712.25
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				13,949,263.39		-14,171,139.17			-74,996,842.97	259,250,712.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					111,119,346.84					-995,257.26	110,124,089.58
（一）综合收益总额										-995,257.26	-995,257.26
（二）所有者投入和减少资本					111,119,346.84						111,119,346.84
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					111,119,346.84						111,119,346.84
（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				125,068,610.23		-14,171,139.17			-75,992,100.23	369,374,801.83

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。

2022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。

(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、不动产运营为主。

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13户、三级子公司14户，较上年增加了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编制基础。

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，是指本公司享有该安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

见五、重要会计政策及会计估计、10 金融工具

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

见五、重要会计政策及会计估计、10 金融工具

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量的最小资产组合。

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商业保理利息收入

按照其他方使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

③经营租赁收入

在租赁期内的各个期间按直线法确认。

④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

2021年1月1日之前适用

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

2021年1月1日之前适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2、折旧方法”计提折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(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

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 ²
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

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(%)
深圳贵酒融资租赁有限公司	15
深圳贵酒商业保理有限公司	15
贵酒供应链(深圳)有限公司	15
成都军星酒业有限公司	20

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融资租赁有限公司、深圳贵酒商业保理有限公司等享受减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计

入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。同时，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司成都军星酒业有限公司、江西省贵纯贸易有限公司、杭州贵稻贸易有限公司、上海光年电子商务有限公司、上海贵八方酒业有限公司为小型微利企业。

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	83,961,324.89	64,202,399.05
其他货币资金	2,290,960.06	2,071,773.77
合计	86,252,284.95	66,274,172.82
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

上海贵酒股份有限公司福州分公司账户余额 1,547.61 元，被银行列为睡眠户。

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	47,399,031.83	100.00	13,959,137.81	29.45	33,439,894.02	24,467,248.25	100.00	13,969,311.51	57.09	10,497,936.74
其中：										
账龄组合	15,068,250.36	31.79	13,959,137.81	92.64	1,109,112.55	15,185,620.25	62.07	13,969,311.51	91.99	1,216,308.74
应收电商平台货款	32,330,781.47	68.21			32,330,781.47	9,281,628.00	37.93			9,281,628.00
合计	47,399,031.83	/	13,959,137.81	/	33,439,894.02	24,467,248.25	/	13,969,311.51	/	10,497,936.74

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	966,970.10	9,669.70	1.00
1 至 2 年	119,532.39	11,953.24	10.00
2 至 3 年	63,190.00	18,957.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	13,918,557.87	13,918,557.87	100.00
合计	15,068,250.36	13,959,137.81	

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	13,969,311.51		10,173.70			13,959,137.81
合计	13,969,311.51		10,173.70			13,959,137.81

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 35,974,373.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,028,437.50 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	36,143,993.87	99.12	86,609,515.67	99.66
1 至 2 年	322,068.25	0.88	274,381.65	0.31
2 至 3 年			22,638.00	0.03
3 年以上				
合计	36,466,062.12	100.00	86,906,535.32	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 19,135,278.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例 52.47%。

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	37,843,553.81	14,096,050.80
合计	37,843,553.81	14,096,050.80

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

(1). 按账龄披露

(2). 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	597,939.00	185,610.00
押金及保证金	36,929,367.90	13,642,298.52
往来款	126,953,580.00	126,953,580.00
代付款项	11,816,824.17	11,776,639.54
其他	12,018,311.29	12,010,391.29
合计	188,316,022.36	164,568,519.35

(3). 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)	
2022年1月1日余额	11,952,017.89		138,520,450.66	150,472,468.55
2022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				
2022年6月30日余额	11,952,017.89		138,520,450.66	150,472,468.55

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

(4). 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	150,472,468.55					150,472,468.55
合计	150,472,468.55					150,472,468.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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	67.42	126,953,580.00

仁怀市自然资源局	土地保证金	22,750,000.00	一年以内	12.08	
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	6.79	
石盼	代付款项	8,846,397.00	五年以上	4.70	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	1.44	2,720,473.66
合计	/	174,060,450.66	/	92.43	138,520,450.66

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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	437,923.57		437,923.57	7,482,044.28		7,482,044.28
半成品	204,041,710.92		204,041,710.92	152,694,266.04		152,694,266.04
在产品	40,639,653.38		40,639,653.38	12,649,499.60		12,649,499.60
库存商品	191,378,019.60	261,292.62	191,116,726.98	165,526,865.93	360,154.33	165,166,711.60
包装物	7,373,137.68		7,373,137.68	6,124,324.01		6,124,324.01
发出商品	6,250,696.54		6,250,696.54	6,687,921.92		6,687,921.92
低值易耗品	412,748.64		412,748.64	358,868.54		358,868.54
合计	450,533,890.33	261,292.62	450,272,597.71	351,523,790.32	360,154.33	351,163,635.99

(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	360,154.33			98,861.71		261,292.62
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	360,154.33			98,861.71		261,292.62

(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	39,024,398.51	31,734,836.93
预缴税款	2,219,177.97	2,620,392.98
合计	41,243,576.48	34,355,229.91

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	67,799,275.64			-4,420,729.77						63,378,545.87	
赣州长江实业有限责任公司	16,641,483.03			-1,343,746.81						15,297,736.22	
小计	84,440,758.67			-5,764,476.58						78,676,282.09	
合计	84,440,758.67			-5,764,476.58						78,676,282.09	

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	0	0
泉州市城东包装用品厂	0	0
豪盛(山东)有限公司	0	0

合计	0	0
----	---	---

(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			
泉州市城东包装用品厂			-170,000.00			
豪盛(山东)有限公司			-13,833,139.17			
合计			-14,171,139.17			

其他说明：

□适用 √不适用

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	87,460,288.00			87,460,288.00
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	87,460,288.00			87,460,288.00

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	224,486,343.14	226,806,854.98
固定资产清理		34,000.00
合计	224,486,343.14	226,840,854.98

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	279,719,893.74	32,650,038.96	5,363,318.17	3,686,055.53	321,419,306.40
2. 本期增加金额	3,934,703.66	31,359.73	1,167,034.74	1,104,167.19	6,237,265.32
(1) 购置		31,359.73	1,167,034.74	599,191.95	1,797,586.42
(2) 在建工程转入	3,934,703.66			504,975.24	4,439,678.90
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	130,505.49	214,159.28	438,592.00	24,852.98	808,109.75
(1) 处置或报废			438,592.00	24,852.98	463,444.98
其他	130,505.49	214,159.28			344,664.77
4. 期末余额	283,524,091.91	32,467,239.41	6,091,760.91	4,765,369.74	326,848,461.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	71,889,326.70	16,393,308.46	3,449,624.30	2,122,778.81	93,855,038.27
2. 本期增加金额	5,845,390.13	1,807,447.90	256,801.06	281,295.12	8,190,934.21
(1) 计提	5,845,390.13	1,807,447.90	256,801.06	281,295.12	8,190,934.21
3. 本期减少金额			416,662.40	24,604.40	441,266.80

(1) 处置或报 废			416,662.40	24,604.40	441,266.80
4. 期末余额	77,734,716.83	18,200,756.36	3,289,762.96	2,379,469.53	101,604,705.68
三、减值准备					
1. 期初余额	100,859.05	630,469.20	6,510.89	19,574.01	757,413.15
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额	100,859.05	630,469.20	6,510.89	19,574.01	757,413.15
四、账面价值					
1. 期末账面价值	205,688,516.03	13,636,013.85	2,795,487.06	2,366,326.20	224,486,343.14
2. 期初账面价值	207,729,707.99	15,626,261.30	1,907,182.98	1,543,702.71	226,806,854.98

(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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
冷却设备及冰缸		34,000.00
合计		34,000.00

其他说明：

无

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	82,533,343.39	76,227,625.83

工程物资		
合计	82,533,343.39	76,227,625.83

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
建筑工程	82,290,873.63		82,290,873.63	75,994,005.63		75,994,005.63
安装工程	242,469.76		242,469.76	233,620.20		233,620.20
合计	82,533,343.39		82,533,343.39	76,227,625.83		76,227,625.83

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：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
5#-8# 车间工程	56,000,000.00	10,446,541.96				10,446,541.96	18.65	18.65				自有资金
一期工程项目	58,186,900.00	58,186,931.28				58,186,931.28	100.00	100.00				自有资金
智能酱香白酒工厂咨询设计	13,457,500.00	5,094,477.35	722,555.00			5,817,032.35	43.23	43.23				自有资金
酒库建设工程	18,190,800.00		7,840,368.04			7,840,368.04	43.10	43.10				自有资金
办公宿舍楼装修工程	4,490,000.00	2,266,055.04	2,173,623.86	4,439,678.90			100.00	100.00				自有资金
合计	150,325,200.00	75,994,005.63	10,736,546.90	4,439,678.90		82,290,873.63	/	/			/	/

(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	6,780,135.39	6,780,135.39
2. 本期增加金额	5,510,062.13	5,510,062.13
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,290,197.52	12,290,197.52
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,068,081.24	4,068,081.24
2. 本期增加金额	2,505,820.69	2,505,820.69
(1) 计提	2,505,820.69	2,505,820.69
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,573,901.93	6,573,901.93
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	5,716,295.59	5,716,295.59

2. 期初账面价值	2,712,054.15	2,712,054.15
-----------	--------------	--------------

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	24,617,786.52			2,798,207.73		594,339.62	28,010,333.87
2. 本期增加金额					287,018.04		287,018.04
(1) 购置					287,018.04		287,018.04
(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	24,617,786.52			2,798,207.73	287,018.04	594,339.62	28,297,351.91
二、累计摊销							
1. 期初余额	2,325,296.00						2,325,296.00
2. 本期增加金额	253,168.62				2,391.82		255,560.44
(1) 计提	253,168.62				2,391.82		255,560.44
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	2,578,464.62				2,391.82		2,580,856.44
三、减值准备							
1. 期初余额				401,974.02			401,974.02
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			401,974.02
四、账面价值							
1. 期末账面价值	22,039,321.90			2,396,233.71	284,626.22	594,339.62	25,314,521.45
2. 期初账面价值	22,292,490.52			2,396,233.71		594,339.62	25,283,063.85

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	1,877,910.36	398,126.60	244,846.43		2,031,190.53
污水处理项目	3,103,239.51		581,857.38		2,521,382.13
制酒车间防水工程	549,403.67		55,871.58		493,532.09
其他	63,492.39	2,481,192.68	52,377.81		2,492,307.26
合计	5,594,045.93	2,879,319.28	934,953.20		7,538,412.01

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
资产减值准备	758,482.52	189,620.63	758,482.51	189,620.63
内部交易未实现利润	136,727,350.16	34,181,837.54	121,950,815.44	30,487,703.86
可抵扣亏损	3,867,379.92	966,844.98		
信用减值准备	26,429.96	6,607.49	26,429.96	6,607.49
应付客户返利	16,305,696.12	4,076,424.03	16,305,696.12	4,076,424.03
递延收益	188,000.00	47,000.00	192,000.00	48,000.00
合计	157,873,338.68	39,468,334.67	139,233,424.03	34,808,356.01

(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	3,163,288.89	158,164.44	3,226,972.49	161,348.62
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值	39,593,499.40	9,898,374.85	41,085,654.50	10,271,413.63
公允价值计量收益	22,614,154.60	5,653,538.65	21,205,262.12	5,301,315.53
无形资产摊销	310,094.04	77,523.51	218,671.87	53,368.01
固定资产一次性加计扣除	6,757,892.20	1,689,473.05		
合计	72,438,929.13	17,477,074.50	65,736,560.98	15,787,445.79

(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	187,081,852.53	187,092,026.23
可抵扣亏损	22,301,197.69	43,429,192.01
合计	209,383,050.22	230,521,218.24

(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 年度	2,849,137.56	2,850,599.76	
2023 年度		500.00	
2024 年度	14,431,460.86	14,433,467.57	
2025 年度	3,972,434.42	3,796,258.05	
2026 年度	1,048,164.85	4,536,451.89	
合计	22,301,197.69	25,617,277.27	/

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
----	------	------

抵押借款	30,000,000.00	
信用借款	2,000,000.00	
合计	32,000,000.00	

短期借款分类的说明：

无

(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	710,000.00	2,632,677.40
应付货款、服务费	75,176,111.31	55,440,608.55
其他	1,846,323.01	2,837,775.01
合计	77,732,434.32	60,911,060.96

(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

账龄超过一年的应付账款系尚未支付的材料款、中介机构款。

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁费		95,188.57

合计		95,188.57
----	--	-----------

(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	74,528,708.69	81,365,759.55
应付客户返利	36,796,512.94	33,622,067.73
合计	111,325,221.63	114,987,827.28

(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	20,175,512.88	75,836,826.60	83,195,287.99	12,817,051.49
二、离职后福利-设定提存计划	899,710.43	6,459,293.48	6,038,437.44	1,320,566.47
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,075,223.31	82,296,120.08	89,233,725.43	14,137,617.96

(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	18,936,762.62	65,688,982.53	73,383,398.58	11,242,346.57

补贴				
二、职工福利费	35,534.71	1,509,470.63	1,545,005.34	
三、社会保险费	581,001.01	5,024,462.43	4,752,563.92	852,899.52
其中：医疗保险费	557,268.04	4,846,007.28	4,580,013.35	823,261.97
工伤保险费	19,912.56	145,232.83	141,151.80	23,993.59
生育保险费	3,820.41	33,222.32	31,398.77	5,643.96
四、住房公积金	468,803.00	3,404,224.70	3,257,359.70	615,668.00
五、工会经费和职工教育经费	153,411.54	209,686.31	256,960.45	106,137.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	20,175,512.88	75,836,826.60	83,195,287.99	12,817,051.49

(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	870,600.16	6,263,557.31	5,855,454.49	1,278,702.98
2、失业保险费	29,110.27	195,736.17	182,982.95	41,863.49
3、企业年金缴费				
合计	899,710.43	6,459,293.48	6,038,437.44	1,320,566.47

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	7,449,263.03	8,189,354.61
消费税	22,591,676.57	13,701,279.08
营业税	2,305,881.43	2,305,881.43
企业所得税	15,623,927.18	20,636,055.53
个人所得税	743,435.01	481,828.76
城市维护建设税	1,963,609.94	1,504,065.98
教育费附加	1,452,272.80	1,088,097.42
土地增值税	3,097,851.67	3,097,851.67
印花税	126,619.00	154,891.99
房产税	190,898.49	259,237.49
土地使用税	3,269.05	3,095.30

其他	20,901.40	
合计	55,569,605.57	51,421,639.26

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	43,766.67	
应付股利		
其他应付款	291,062,215.77	214,481,142.80
合计	291,105,982.44	214,481,142.80

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	43,766.67	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	43,766.67	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	50,127,526.17	15,641,963.68
借款及利息	193,565,140.64	161,565,753.51
押金及保证金	2,467,500.00	1,529,172.50
员工垫款	129,341.56	94,315.60
股权转让款	15,525,623.94	15,525,623.94
其他	29,247,083.46	20,124,313.57
合计	291,062,215.77	214,481,142.80

(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	163,565,140.64	经营需要
合计	163,565,140.64	/

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	2,619,863.42	2,775,137.14
合计	2,619,863.42	2,775,137.14

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	12,996,162.55	11,213,498.30
合计	12,996,162.55	11,213,498.30

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	6,899,309.99	2,812,844.08
减：未确认融资费用	486,971.71	37,706.94
减：一年内到期的租赁负债	2,619,863.42	2,775,137.14

合计	3,792,474.86	0
----	--------------	---

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	192,000.00		4,000.00	188,000.00	排洪渠补助
合计	192,000.00		4,000.00	188,000.00	/

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	192,000.00		4,000.00			188,000.00	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	135,662,941.44	992,801.34		136,655,742.78
合计	135,662,941.44	992,801.34		136,655,742.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：本期资本公积的增加主要是公司 2021 员工持股计划计入资本公积金额 61.66 万元，控股股东免息借款利息费用 37.62 万元。

56、库存股

√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
2022 年员工持		40,002,823.92		40,002,823.92

股计划				
合计		40,002,823.92		40,002,823.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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								

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	26,439,357.94	-35,488,801.26
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	26,439,357.94	-35,488,801.26
加:本期归属于母公司所有者的净利润	36,598,408.10	61,928,159.20
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	63,037,766.04	26,439,357.94

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	496,409,649.89	175,472,968.96	225,924,402.71	91,848,914.77
其他业务	26,039.81		922,543.52	739,399.06
合计	496,435,689.70	175,472,968.96	226,846,946.23	92,588,313.83

(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	19,636,287.12	20,630,423.46
城市维护建设税	3,397,805.32	1,576,895.17
教育费附加	2,710,034.96	1,359,423.00
房产税	765,717.69	869,413.68
土地使用税	112,008.95	113,626.97
车船使用税	900.00	3,600.00
印花税	468,841.16	305,610.75
其他	1,618.02	
合计	27,093,213.22	24,858,993.03

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	47,105,030.70	13,852,378.85
差旅费	1,142,017.30	216,693.12
仓储费	6,373,236.39	1,439,306.26
业务招待费	387,010.89	24,443.50
办公费	785,323.48	
推广宣传费	95,079,546.11	6,330,272.51
服务费	3,992,227.65	2,188.69
使用权资产折旧费	471,780.14	
活动展示费	12,053,528.38	6,469,143.19
人力外包费	10,758,988.30	2,244,841.23
租赁费	272,644.30	
其他	78,354.37	
合计	178,499,688.01	30,579,267.35

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	26,715,026.83	10,637,391.68
办公费	821,871.80	825,454.67
折旧费	5,073,700.54	4,578,416.56
中介机构费用	1,975,058.36	2,156,474.02
差旅费	299,494.29	297,707.05
使用权资产折旧费	2,034,040.55	2,227,720.19
租赁费	24,394.00	
会议费	-	600.00
汽车费用	137,073.49	168,587.85
业务招待费	948,322.96	121,438.24
摊销费	422,034.34	320,509.88
通讯费	30,513.47	6,150.00
保险费	15,184.75	154,967.98
其它	693,617.19	194,758.75
合计	39,190,332.57	21,690,176.87

其他说明：

无

65、研发费用

□适用 √不适用

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	4,630,640.64	6,975,369.68
减：利息收入	369,760.57	186,508.16
承兑汇票贴息		
汇兑损失		0.05
减：汇兑收益		
手续费	117,713.62	14,689.47
合计	4,378,593.69	6,803,551.04

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		
增值税加计抵扣	357,483.25	
代扣代缴个人所得税手续费	12,894.44	
合计	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	-5,764,476.58	-2,124,593.29
处置长期股权投资产生的投资收益		-13,342.86
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	-5,764,476.58	-2,137,936.15

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	10,173.70	546,019.71
其他应收款坏账损失		280.60
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		
保理本息坏账损失		-1,512,465.75
合计	10,173.70	-966,165.44

其他说明：

无

72、资产减值损失适用 不适用**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	390,374.67	198,825.73
其他	12,659.12	121,888.55	12,659.12
合计	211,484.85	512,263.22	211,484.85

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政专项扶持资金	50,000.00	390,374.67	与收益相关
稳岗补助金	124,525.73		与收益相关
税收贡献奖励	20,000.00		与收益相关
企业吸纳贫困劳动补贴	300.00		与收益相关
其他	4,000.00		与资产相关
小计	198,825.73	390,374.67	

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		5,588.58
其中：固定资产处置损失			
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	510,000.00		510,000.00
其他	204,246.83	570,024.00	204,246.83
合计	719,835.41	570,024.00	719,835.41

其他说明：

其他

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	25,824,380.50	13,732,028.42
递延所得税费用	-2,970,349.93	-4,450,526.31
合计	22,854,030.57	9,281,502.11

(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	65,910,959.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,477,739.93
子公司适用不同税率的影响	11,230.83
调整以前期间所得税的影响	1,375,399.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-221,860.86
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	5,211,521.12
所得税费用	22,854,030.57

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	369,760.57	186,508.16

政府补助收入	198,825.73	390,374.67
往来款	47,000,000.00	
收回的保理项目本金		249,000,000.00
其他	2,899,449.81	121,888.55
合计	50,468,036.11	249,698,771.38

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	1,422,715.98	515,039.00
往来款支出		30,475,165.02
付现费用	137,628,387.22	22,880,747.25
手续费	6,306,185.31	14,689.47
支付的保理款本金		150,000,000.00
其他	18,683,979.13	570,024.00
合计	164,041,267.64	204,455,664.74

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	
合计	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	834,400.00
员工持股计划回购股票	40,002,823.92	
偿还租赁负债所支付的现金	924,194.46	
合计	42,742,771.89	834,400.00

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,056,929.17	37,883,279.63
加：资产减值准备		
信用减值损失	-10,173.70	966,165.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,190,934.21	6,743,004.22
使用权资产摊销	2,505,820.69	
无形资产摊销	255,560.44	253,168.80
长期待摊费用摊销	934,953.20	683,164.51
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）	4,378,593.69	6,975,369.73
投资损失（收益以“-”号填列）	5,764,476.58	2,137,936.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,659,978.66	-4,370,065.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,689,628.71	-80,460.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-99,108,961.72	-12,725,707.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,751,012.92	127,968,798.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,664,111.69	62,919.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,416,153.55	166,497,572.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	86,250,737.34	123,717,222.85
减：现金的期初余额	66,272,625.21	33,618,091.00
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	19,978,112.13	90,099,131.85

(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	86,250,737.34	66,272,625.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	83,959,777.28	64,200,851.44
可随时用于支付的其他货币资金	2,290,960.06	2,071,773.77
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	86,250,737.34	66,272,625.21
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
货币资金	1,547.61	福州分公司账户监管
合计	1,547.61	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币	5.53	0.8552	4.73
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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
财政专项扶持资金等	198,825.73	营业外收入	198,825.73

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

报告期新设立子公司情况

子公司名称	注册资本（万元）	成立时间	持股比例-直接（%）	持股比例-间接（%）
上海贵八方酒业有限公司	600	2022-02-08	100.00	
上海光年电子商务有限公司	200	2022-04-18		100.00

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	
深圳贵酒融资租赁有限公司	上海市	深圳市	融资租赁、租赁交易咨询	75		投资设立
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:上海熠信信息科技发展有限公司)	上海市	上海市	自有房屋租赁、酒类经营	100		投资设立
江西贵贡酒业有限公司	赣州市	赣州市	酒类经营	60		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
江西省贵纯贸易有限公司	南昌市	南昌市	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
湖南省贵智贸易有限公司	长沙市	长沙市	酒类经营		100	投资设立
河南贵爱贸易有限公司	郑州市	郑州市	酒类经营		100	投资设立
上海贵尊贸易有限公司(原:北京贵达贸易有限公司)	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	上海市	上海市	酒类经营	100		投资设立

司)						
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

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：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	6,557,267.03		114,985,318.43

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：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	356,713,634.97	330,805,563.00	687,519,197.97	334,329,055.64	11,833,700.10	346,162,755.74	117,373,574.39	356,932,971.00	474,306,545.39	237,951,358.00	10,463,413.63	248,414,771.63

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	263,970,916.62	24,743,374.03	24,743,374.03	61,483,322.26	36,757,387.61	6,337,415.43	6,337,415.43	-7,876,679.38

其他说明：

营业收入和净利润包括向合并范围内公司的销售收入

(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	78,676,282.09	84,440,758.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,764,476.58	-2,124,593.29

—其他综合收益		
—综合收益总额	-5,764,476.58	-2,124,593.29

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

(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五披露。

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、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。

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行融资租赁和商业保理业务。另外，对应收融资租赁款和保理款余额进行持续监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。

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：

项目	2022 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付账款	77,732,434.32				77,732,434.32
其他应付款	291,062,215.77				291,062,215.77
租赁负债	2,619,863.42	1,706,079.73	1,002,264.99	1,571,101.85	6,899,309.99
合计	375,693,960.08				375,693,960.08

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付账款	60,911,060.96				60,911,060.96
其他应付款	214,481,142.80				214,481,142.80
租赁负债	2,812,844.08				2,812,844.08
合计	278,205,047.84				278,205,047.84

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	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计

	值计量	值计量	值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
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			87,460,288.00	87,460,288.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			87,460,288.00	87,460,288.00
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

无

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

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本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”。

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	关联方韩宏伟控制的企业
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
成都兴健德贸易有限公司	控股子公司的少数股东

其他说明

注：韩宏伟与本公司实际控制人韩啸是父子关系。

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州贵酿酒业有限公司	采购包材		225,219.45
江西章贡酒业有限责任公司	采购商品		3,505,437.62
赣州长江实业有限责任公司	采购商品	3,606,646.28	
贵州贵酿酒业销售有限公司	采购商品		17,616,277.35
合计		3,606,646.28	21,346,934.42

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
金花酒业有限公司	销售商品		317,127.31
贵州贵酿酒业有限公司	销售商品		9,104,384.21
贵酿酒业有限公司	销售商品		13,767,197.13
贵州贵酿酒业有限公司	销售包材		665,646.77
无牌优品（上海）企业发展有限公司	销售商品		45,801.15
五牛控股有限公司	销售商品	2,418,745.13	
合计		2,418,745.13	23,900,156.57

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	仓库	26,100.00									

有限公司											
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

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：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	20,000,000.00	2022-02-28		注 1
	10,000,000.00	2022-03-03		
成都兴健德贸易有限公司	209,750,000.00	2020-01-21		注 2

注 1：2022 年 4 月 22 日、2022 年 5 月 18 日公司第九届董事会第十八次会议、2021 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，为支持上市公司业务发展，控股股东免收利息。截至 2022 年 6 月 30 日，公司向控股股东借款余额为 3000 万元。根据证监会的相关规定，公司按照实际使用资金的时间和银行同期贷款利率计算资金利息计入资本公积，2022 年上半年金额为 37.62 万元。

注 2：成都兴健德贸易有限公司 2020 年 1 月至 7 月期间累计向贵州高酱酒业有限公司提供流动资金借款 20,975.00 万元，借款利率按银行同期贷款利率。截至 2022 年 6 月 30 日，公司向成都兴健德贸易有限公司借款余额为 15,975.00 万元，利息余额为 381.51 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
上海贵酒企业发展有限公司	受让江西章贡酒业有限责任公司 25%股权		72,300,200.00
上海贵酒企业发展有限公司	受让赣州长江实业有限责任公司 25%股权		13,699,800.00

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赣州长江实业有限责任公司	105,000.00	3,460,856.71
合同负债	五牛控股有限公司	475,866.00	129,532.74
其他应付款	上海贵酒企业发展有限公司	45,525,623.94	15,525,623.94
应付账款	上海贵酒企业发展有限公司		80,000.00
其他应付款	成都兴健德贸易有限公司	163,565,140.64	161,565,753.51
其他应付款	江西章贡酒业有限责任公司	26,100.00	

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

单位：股币种：人民币

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	2021 年员工持股计划购买股票均价 19.75 元/股，员工持股计划存续期 36 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 个月解锁。
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	

其他说明

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》。本员工持股计划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。本员工持股计划的存续期为 36 个月，本次员工持股计划所获标的股票的锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票购买完成之日起算。员工持股计划清算完成后，参与对象持有员工持股计划份额对应的清算资产少于认购资金的，差额部分由公司控股股东上海贵酒企业发展有限公司以现金向参与对象进行补偿。

2021 年 2 月 4 日，公司 2021 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 2021 年员工持股计划（草案）》及其摘要的议案。

截至 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。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 B-S 模型来计算期权的理论价值
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	1,849,904.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	616,634.67

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

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

详见本报告第六节重要事项（七）重大诉讼、仲裁事项。

(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

(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

截止 2022 年 6 月 30 日，控股股东上海贵酒企业发展有限公司所持股数为 143,433,141 股，占总股本 42.88%，冻结数量 6,684,575 股，冻结比例为 4.66%，占公司总股本的比例为 2.00%。

8、其他

√适用 □不适用

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

	金额（元）
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	297,038.30

(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（元）
第 1 年	3,949,894.25
第 2 年	3,949,894.25
第 3 年	3,949,894.25
第 4 年	3,198,800.15
第 5 年	1,937,767.29
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	
合计	16,986,250.19

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	13,918,557.87	100.00	13,918,557.87	100.00		13,918,557.87	100.00	13,918,557.87	100.00	
其中：										

账龄	13,918,557.87	100.00	13,918,557.87	100.00		13,918,557.87	100.00	13,918,557.87	100.00	
集团内关联方										
合计	13,918,557.87	100.00	13,918,557.87	/		13,918,557.87	100.00	13,918,557.87	/	

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			

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 5,969,532.91 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 42.89%, 相应计提的坏账准备期末余额 5,969,532.91 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	273,717,246.67	273,724,063.61
合计	273,717,246.67	273,724,063.61

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

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 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	208,461.00	185,610.00
押金	12,300.00	300.00
往来款	126,953,580.00	126,953,580.00
集团内关联方往来款	273,447,289.27	273,488,957.21
代付款项	11,566,870.66	11,566,870.66
其他	11,965,591.29	11,965,591.29
合计	424,154,092.22	424,160,909.16

(3). 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)	
2022年1月1日余额	11,916,394.89		138,520,450.66	150,436,845.55
2022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				
2022年6月30日余额	11,916,394.89		138,520,450.66	150,436,845.55

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

(4). 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	150,436,845.55					150,436,845.55

款坏账准备						
合计	150,436,845.55					150,436,845.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 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

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海君道贵酿酒业有限公司	内部往来	206,578,351.26	一年以内	48.70	
荆门汉通置业有限公司	往来款	126,953,580.00	五年以上	29.93	126,953,580.00
贵州高酱酒业销售有限公司	内部往来	25,989,644.98	一年以内	6.13	
上海贵酒科技有限公司	内部往来	20,511,700.46	一年以内	4.84	
上海高酱酒业有限公司	内部往来	15,924,365.50	一年以内	3.75	
合计	/	395,957,642.20	/	93.35	126,953,580.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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	569,551,088.26		569,551,088.26	569,551,088.26		569,551,088.26
对联营、合营企业投资	77,764,328.84		77,764,328.84	83,528,805.42		83,528,805.42
合计	647,315,417.10		647,315,417.10	653,079,893.68		653,079,893.68

(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
上海事聚贸易有限公司	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		
深圳贵酒融资租赁有限公司	52,500,000.00			52,500,000.00		
深圳贵酒商业保理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海军酒酒业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江西贵贡酒业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
贵州高酱酒业有限公司	111,051,088.26			111,051,088.26		
合计	569,551,088.26			569,551,088.26		

(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	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	67,150,854.30			-4,420,729.77						62,730,124.53	
赣州长江实业有限责任公司	16,377,951.12			-1,343,746.81						15,034,204.31	
小计	83,528,805.42			-5,764,476.58						77,764,328.84	
合计	83,528,805.42			-5,764,476.58						77,764,328.84	

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	79,442,633.47		17,599,999.72	
合计	79,442,633.47		17,599,999.72	

(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	-5,764,476.58	-2,124,593.29
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	-5,764,476.58	-2,124,593.29
----	---------------	---------------

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	-3,246.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	198,825.73	
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	-701,587.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,019.17	
少数股东权益影响额（税后）	-9,847.66	
合计	-495,141.49	

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	7.31	0.1094	0.1094
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.41	0.1109	0.1109

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：陈琪

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 19 日

修订信息

适用 不适用