

新疆伊力特实业股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]29307号

---

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18



新疆伊力特实业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了新疆伊力特实业股份有限公司（以下简称“伊力特”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伊力特 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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





关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>[白酒收入确认]</b></p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十七）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”（三十八）。</p> <p>伊力特主要从事白酒的生产和销售。</p> <p>2023年度，伊力特营业收入223,123.68万元，其中白酒销售收入占比为97.97%。</p> <p>收入确认的具体政策：针对线下销售模式，于发货时确认收入；针对线上直销模式，于发货时确认收入；针对线上非直销模式，于客户收货确认时确认收入。</p> <p>由于收入是伊力特的关键业绩指标之一，其收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报。故我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解和评估了管理层与白酒销售收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制点执行的有效性；</p> <p>（2）与管理层进行了访谈，并选取销售合同样本实施了检查，对与白酒销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析，进而评估伊力特销售收入的确认政策；</p> <p>（3）与同行业、上期、本期白酒销售数据进行对比，分析了收入和毛利的整体合理性；</p> <p>（4）抽样检查与白酒销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、销售清单等；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的白酒销售，选取样本核对销售合同、销售发票、出库单、销售清单等；并针对资产负债表日后的收入交易，选取样本核对销售退回等，以评估销售收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）向主要经销商函证本期白酒销售品种、数量和销售金额；</p> <p>（7）查询主要经销商的工商信息及与管理层访谈，评价伊力特是否与经销商存在关联关系；</p> <p>（8）与管理层访谈并抽样检查销售合同，关注本期是否存在改变销售策略和常规合同条款等实现突击性销售情况。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>[半成品酒的盘点]</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十四）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”（六）。</p> <p>截至2023年12月31日，伊力特存货账面价值为189,330.18万元，占资产总额的比重为38.36%。存货主要构成为半成品酒，占存货账面价值的比重为77.65%。</p> <p>由于半成品酒盘点比较复杂，半成品酒的品种需要品酒师做出判断，且影响金额重大，我们将半成品酒的盘点识别为关键审计事项。</p>	<p>相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解和评估了管理层与半成品酒盘点相关的内部控制的设计，并测试了关键控制点执行的有效性；</p> <p>（2）获取半成品酒明细表，了解了半成品酒各品种项目的重要程度及存放场所等；</p> <p>（3）访谈了品酒师，通过查阅品酒师的资格证书等方式评价了品酒师的专业胜任能力；</p> <p>（4）与管理层进行访谈，并获取伊力特存货盘点计划，评价了伊力特存货盘点计划的合理性；</p> <p>（5）实地监督了伊力特的盘点过程，执行了观察程序，检查了已盘点存货的数量及状况等；选取样本，对已盘点的存货进行复盘，并随机抽取了半成品酒样本，交品酒师进行盲检，评价了伊力特的盘点结果。</p>

#### 四、其他信息

伊力特管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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





## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估伊力特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊力特的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



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

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

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

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



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:







# 合并资产负债表

编制单位：新疆伊力特乳业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	579,945,969.59	730,885,543.69	六、(一)
△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	99,270,000.00	78,000,000.00	六、(二)
应收账款	18,143,992.98	22,882,437.56	六、(三)
应收款项融资			
预付款项	60,152,862.75	45,839,044.50	六、(四)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	20,360,851.29	34,063,017.07	六、(五)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,893,301,798.53	1,660,547,458.30	六、(六)
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	34,354,347.65	20,403,110.35	六、(七)
流动资产合计	2,705,529,822.79	2,592,620,611.47	
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			六、(八)
长期股权投资	200,483,205.97	200,519,744.99	六、(九)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13,344,648.94	14,347,159.41	六、(十)
固定资产	1,727,404,350.69	1,705,697,644.41	六、(十一)
在建工程	175,918,298.63	57,867,230.35	六、(十二)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,053,723.30	675,503.63	六、(十三)
无形资产	86,106,323.57	84,975,185.51	六、(十四)
开发支出			
商誉			六、(十五)
长期待摊费用	3,444,410.56	7,815,121.92	六、(十六)
递延所得税资产	14,630,169.66	19,763,074.80	六、(十七)
其他非流动资产	6,463,725.00	1,585,475.00	六、(十八)
非流动资产合计	2,229,848,856.32	2,093,246,140.02	
资产总计	4,935,378,679.11	4,685,866,751.49	

法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人







## 合并资产负债表（续）

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	470,374,957.01	331,351,531.17	六、(二十)
预收款项	96,745.00	74,120.00	六、(二十一)
合同负债	73,233,975.88	79,612,591.15	六、(二十二)
△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	125,516,605.52	136,648,780.65	六、(二十三)
应交税费	113,666,939.68	139,148,380.01	六、(二十四)
其他应付款	36,908,411.23	35,526,985.31	六、(二十五)
其中：应付利息			
应付股利	1,627,920.42	1,627,920.42	六、(二十五)
△应对手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	442,383.44	365,137.12	六、(二十六)
其他流动负债	8,206,816.19	10,745,337.34	六、(二十七)
<b>流动负债合计</b>	<b>828,446,833.95</b>	<b>733,472,862.75</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	190,436,692.49	190,596,119.27	六、(二十八)
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,011,248.59		六、(二十九)
长期应付款			
长期应付职工薪酬	102,260.34	121,940.34	六、(三十)
预计负债			
递延收益	11,008,080.58	9,046,825.23	六、(三十一)
递延所得税负债	513,430.83	168,875.91	六、(十七)
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>203,071,712.83</b>	<b>199,933,760.75</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,031,518,546.78</b>	<b>933,406,623.50</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	471,972,675.00	471,961,922.00	六、(三十二)
其他权益工具	49,147,978.74	49,183,367.81	六、(三十三)
其中：优先股			
永续债			
资本公积	782,001,367.41	776,265,645.63	六、(三十四)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	163,560.33	9,098.51	六、(三十五)
盈余公积	563,147,451.17	533,676,032.03	六、(三十六)
△一般风险准备			
未分配利润	1,952,990,263.73	1,836,114,710.17	六、(三十七)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>3,819,423,296.38</b>	<b>3,667,210,776.15</b>	
少数股东权益	84,436,835.95	85,249,351.84	
<b>股东权益合计</b>	<b>3,903,860,132.33</b>	<b>3,752,460,127.99</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>4,935,378,679.11</b>	<b>4,685,866,751.49</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：








### 合并利润表

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,231,235,768.60	1,623,134,895.92	
其中：营业收入	2,231,235,768.60	1,623,134,895.92	六、(三十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,784,720,310.57	1,399,975,145.14	
其中：营业成本	1,155,197,336.48	843,251,427.11	六、(三十八)
△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	317,668,761.22	270,205,096.71	六、(三十九)
销售费用	209,819,137.85	197,297,116.92	六、(四十)
管理费用	79,360,459.22	74,320,232.07	六、(四十一)
研发费用	18,987,972.76	15,861,832.24	六、(四十二)
财务费用	3,686,643.04	-960,559.91	六、(四十三)
其中：利息费用	10,333,156.71	10,248,200.02	六、(四十三)
利息收入	7,225,730.80	11,338,105.16	六、(四十三)
加：其他收益	7,038,281.29	6,794,353.37	六、(四十四)
投资收益（损失以“-”号填列）	473,960.98	1,278,371.64	六、(四十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	473,960.98	-592,350.59	六、(四十五)
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）	2,648,221.88	-2,915,801.16	六、(四十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,068,442.76	-5,345,476.40	六、(四十七)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	549,277.61	16,030,496.55	六、(四十八)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	454,157,757.03	239,001,694.78	
加：营业外收入	6,751,552.69	5,186,951.66	六、(四十九)
减：营业外支出	3,178,980.39	3,523,156.68	六、(五十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	457,730,329.33	240,665,489.76	
减：所得税费用	112,125,377.72	71,172,973.26	六、(五十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	345,604,951.61	169,492,516.50	
其中：按合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	345,604,951.61	169,492,516.50	
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）	339,853,562.83	165,357,656.51	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,751,388.78	4,134,859.99	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
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	345,604,951.61	169,492,516.50	
归属于母公司股东的综合收益总额	339,853,562.83	165,357,656.51	
归属于少数股东的综合收益总额	5,751,388.78	4,134,859.99	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.7201	0.3486	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.7168	0.3563	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈智

印

印







## 合并现金流量表

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,306,006,995.62	1,736,661,388.42	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	2,931,402.07	44,186,771.72	
收到其他与经营活动有关的现金	31,476,852.26	33,159,800.56	六、（五十二）
经营活动现金流入小计	2,340,415,249.95	1,814,007,960.70	
购买商品、接受劳务支付的现金	883,676,896.87	1,001,711,720.49	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	332,124,550.36	303,557,486.15	
支付的各项税费	612,920,633.86	444,950,734.10	
支付其他与经营活动有关的现金	209,815,400.52	213,418,579.23	六、（五十二）
经营活动现金流出小计	2,038,537,481.61	1,963,638,519.97	
经营活动产生的现金流量净额	301,877,768.34	-149,630,559.27	六、（五十三）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	510,500.00	23,101,333.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,579,828.67	29,055,341.09	
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	18,090,328.67	252,156,674.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	273,390,328.73	162,336,524.13	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	273,390,328.73	162,336,524.13	
投资活动产生的现金流量净额	-255,300,000.06	89,820,150.29	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00		六、（五十二）
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00		
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	205,190,705.26	206,079,795.30	
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	2,326,837.12	30,580,000.00	六、（五十二）
筹资活动现金流出小计	207,517,542.38	236,659,795.30	
筹资活动产生的现金流量净额	-197,517,542.38	-236,659,795.30	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物的余额	730,884,343.69	1,027,354,547.97	六、（五十三）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	579,944,569.59	730,884,343.69	六、（五十三）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表

金额单位:元

2023年度

本期金额

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计				
	股本		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他											
一、上年年末余额	471,961,922.00		49,183,367.81			776,265,645.63			9,098.51	533,676,032.03		1,836,184,542.64		3,667,280,608.62	85,249,351.84	3,752,529,960.46
加:会计政策变更												-69,832.47		-69,832.47		
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	471,961,922.00		49,183,367.81			776,265,645.63			9,098.51	533,676,032.03		1,836,114,710.17		3,667,210,776.15	85,249,351.84	3,752,460,127.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,753.00		-35,389.07			5,735,721.78			154,461.82	29,471,419.14		116,875,553.56		152,212,520.23	-812,515.89	151,400,004.34
(一)综合收益总额	10,753.00		-35,389.07			5,735,721.78						339,853,562.83		339,853,562.83	5,751,388.78	345,604,951.61
(二)股东投入和减少资本														5,711,085.71	-643,904.67	5,067,181.04
1.股东投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本						6,091,817.11								6,067,181.04		6,067,181.04
3.股份支付计入股东权益的金额																
4.其他						-35,389.07								-35,389.07		
(三)利润分配																
1.提取盈余公积						-356,095.33				29,471,419.14		-222,978,009.27		-193,506,590.13	356,095.33	
2.提取一般风险准备										29,471,419.14		-29,471,419.14				
3.对股东的分配																
4.其他																
(四)股东权益内部结转																
1.资本公积转增股本																
2.盈余公积转增股本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备									154,461.82					154,461.82		154,461.82
1.本年提取									175,281.01					175,281.01		175,281.01
2.本年使用									-20,819.19					-20,819.19		-20,819.19
(六)其他																
四、本年年末余额	471,972,675.00		49,147,978.74			782,001,367.41			163,560.33	563,147,451.17		1,952,990,263.73		3,819,423,296.38	84,436,835.95	3,903,860,132.33

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:





# 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

	上期金额												
	归属于母公司股东权益						其他权益工具					少数股东权益	股东权益合计
	股本	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			
一、上年年末余额	471,949,629.00	769,123,438.71		49,223,888.28		506,440,060.38		1,891,496,082.47		3,688,233,098.84		118,441,442.67	3,806,674,541.51
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	471,949,629.00	769,123,438.71		49,223,888.28		506,440,060.38		1,891,496,082.47		3,688,233,098.84		118,441,442.67	3,806,674,541.51
三、本年年末余额	12,293.00	7,142,206.92		-40,520.47		27,235,971.65		-55,381,372.30		-21,022,322.69		-33,192,090.83	-54,214,413.52
(一)综合收益总额	12,293.00	7,142,206.92		-40,520.47		27,235,971.65		165,357,656.51		165,357,656.51		4,134,859.99	169,492,516.50
(二)股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积						27,235,971.65		-220,739,028.81		-193,503,057.16		-151,950.82	-151,950.82
2.提取一般风险准备						27,235,971.65		-27,235,971.65				-5,975,000.00	-199,478,057.16
3.对股东的分配								-193,503,057.16		-193,503,057.16		-5,975,000.00	-199,478,057.16
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	471,961,922.00	776,265,645.63		49,183,367.81		533,676,032.03		1,836,114,710.17		3,667,210,776.15		-5,200,000.00	3,752,460,127.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







### 资产负债表

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	338,357,037.14	410,323,802.86	
△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	31,800,000.00	10,000,000.00	
应收账款	4,249,381.87	27,496,999.83	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	39,269,318.72	62,169,019.66	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	776,126,010.67	481,731,332.69	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	281,465,984.85	181,241,500.59	
△买入返售金融资产			
存货	1,670,364,494.01	1,225,747,964.45	
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	19,492,323.51	12,624,562.41	
<b>流动资产合计</b>	<b>2,879,648,565.92</b>	<b>2,230,093,681.90</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,089,803,577.17	1,030,840,116.19	十七、（三）
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	1,078,116,190.22	1,064,452,848.67	
在建工程	26,815,521.87	28,410,916.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	602,476.22	675,503.63	
无形资产	47,290,689.58	45,355,563.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,383,415.19	3,571,140.47	
递延所得税资产	1,832,213.73	91,284.28	
其他非流动资产	6,463,725.00	1,030,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,253,306,708.98</b>	<b>2,174,427,373.18</b>	
<b>资产总计</b>	<b>5,132,955,274.90</b>	<b>4,404,521,055.08</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 资产负债表（续）

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	521,978,686.05	219,390,247.41	
预收款项			
合同负债	302,009,516.64		
△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	104,322,489.82	108,552,456.63	
应交税费	34,842,989.22	63,651,989.17	
其他应付款	82,689,070.26	73,722,136.89	
其中：应付利息			
应付股利	1,602,577.28	1,602,577.28	
△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		365,137.12	
其他流动负债	42,659,699.13	2,790,322.67	
<b>流动负债合计</b>	<b>1,088,402,451.12</b>	<b>468,472,289.89</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	190,436,692.49	190,596,119.27	
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	102,260.34	121,940.34	
预计负债			
递延收益	4,978,088.82	3,705,910.76	
递延所得税负债	150,619.06	168,875.91	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>195,667,660.71</b>	<b>194,592,846.28</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,284,070,111.83</b>	<b>663,065,136.17</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	471,972,675.00	471,961,922.00	
其他权益工具	49,147,978.74	49,183,367.81	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	778,270,094.72	772,178,277.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	163,560.33	9,098.51	
盈余公积	556,884,835.28	527,413,416.14	
△一般风险准备			
未分配利润	1,992,446,019.00	1,920,709,836.84	
<b>股东权益合计</b>	<b>3,848,885,163.07</b>	<b>3,741,455,918.91</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>5,132,955,274.90</b>	<b>4,404,521,055.08</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 利润表

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,131,372,654.64	786,799,635.14	
其中：营业收入	1,131,372,654.64	786,799,635.14	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,121,651,583.04	765,147,642.95	
其中：营业成本	744,042,300.36	488,229,508.62	十七、（四）
△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	267,794,521.65	185,808,605.79	
销售费用	32,737,484.74	22,911,050.60	
管理费用	52,714,488.11	50,802,587.69	
研发费用	18,987,972.76	13,801,168.10	
财务费用	5,374,815.42	3,594,722.15	
其中：利息费用	10,173,782.84	10,076,044.36	
利息收入	5,057,447.04	6,554,610.94	
加：其他收益	3,729,232.98	4,945,540.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	275,158,230.56	182,188,156.96	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	473,960.98	-592,350.59	十七、（五）
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）	-500,470.22	49,035,030.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,087,016.67	-895,170.78	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	568,532.82	16,021,990.53	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	286,589,581.07	272,947,539.71	
加：营业外收入	6,161,981.17	5,250,477.95	
减：营业外支出	501,736.05	409,824.54	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	292,249,826.19	277,788,193.12	
减：所得税费用	-2,464,365.24	5,428,476.66	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	294,714,191.43	272,359,716.46	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	294,714,191.43	272,359,716.46	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	294,714,191.43	272,359,716.46	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
陈震

  
陈震印

  
陈震





# 现金流量表

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,462,348,999.93	851,327,280.95	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	15,953.87	29,474,481.88	
收到其他与经营活动有关的现金	38,955,574.70	17,912,449.95	
经营活动现金流入小计	1,501,320,528.50	898,714,212.78	
购买商品、接受劳务支付的现金	581,399,628.41	616,979,806.32	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	264,738,998.74	204,191,651.86	
支付的各项税费	349,285,681.08	258,092,344.87	
支付其他与经营活动有关的现金	198,029,811.64	103,734,644.45	
经营活动现金流出小计	1,393,454,119.87	1,182,998,447.50	
经营活动产生的现金流量净额	107,866,408.63	-284,284,234.72	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		253,250,000.00	
取得投资收益收到的现金	174,970,285.32	244,820,375.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,228,369.71	29,053,698.59	
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	192,198,655.03	527,124,073.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,395,987.00	102,369,786.51	
投资支付的现金	59,000,000.00	68,160,000.00	
△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			
投资活动现金流出小计	172,395,987.00	170,529,786.51	
投资活动产生的现金流量净额	19,802,668.03	356,594,287.38	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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	199,270,705.26	195,939,138.96	
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	365,137.12	420,000.00	
筹资活动现金流出小计	199,635,842.38	196,359,138.96	
筹资活动产生的现金流量净额	-199,635,842.38	-196,359,138.96	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物的余额	410,322,602.86	534,371,689.16	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	338,355,837.14	410,322,602.86	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






# 股东权益变动表

金额单位：元

2023年度

项目	本期金额						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	股东权益合计			
	优先股	永续债		其他	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	股东权益合计
		永续债	其他																		
一、上年年末余额	471,961,922.00			49,183,367.81	772,178,277.61				9,098.51	527,413,416.14			1,920,779,669.31	3,741,525,751.38							
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	471,961,922.00			49,183,367.81	772,178,277.61				9,098.51	527,413,416.14			1,920,709,836.84	3,741,455,918.91							
三、本年年末余额	10,753.00			-35,389.07	6,091,817.11				154,461.82	29,471,419.14			71,736,182.16	107,429,244.16							
(一) 综合收益总额																					
(二) 股东投入和减少资本	10,753.00			-35,389.07	6,091,817.11																
1. 股东投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,753.00			-35,389.07	6,091,817.11																
3. 股份支付计入股东权益的金额																					
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对股东的分配																					
4. 其他																					
(四) 股东权益内部结转																					
1. 资本公积转增股本																					
2. 盈余公积转增股本																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备提取和使用																					
1. 本年提取									154,461.82												
2. 本年使用									175,281.01												
(六) 其他									-20,819.19												
四、本年年末余额	471,972,675.00			49,147,978.74	778,270,094.72				163,560.33	556,884,835.28			1,992,446,019.00	3,848,885,163.07							

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



法定代表人：





# 股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	471,949,629.00			49,223,888.28	765,188,021.51				500,177,444.49		1,869,069,149.19	3,655,628,132.47
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	471,949,629.00			49,223,888.28	765,188,021.51				500,177,444.49		1,869,069,149.19	3,655,628,132.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,293.00			-40,520.47	6,990,256.10		9,098.51		27,235,971.65		51,620,687.65	85,827,786.44
(一) 综合收益总额											272,359,716.46	272,359,716.46
(二) 股东投入和减少资本	12,293.00			-40,520.47	6,990,256.10							6,962,028.63
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,293.00			-40,520.47	6,990,256.10							6,962,028.63
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									27,235,971.65		-220,739,028.81	-193,503,057.16
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									27,235,971.65		-27,235,971.65	
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取							9,098.51					9,098.51
2. 本年使用							9,098.51					9,098.51
(六) 其他												
四、本年年末余额	471,961,922.00			49,183,367.81	772,178,277.61		9,098.51		527,413,416.14		1,920,709,836.84	3,741,455,918.91

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 新疆伊力特实业股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

新疆伊力特实业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 1999 年 5 月 27 日成立, 1999 年 7 月 29 日向社会公众发行人民币普通股并于 1999 年 9 月 16 日上市交易的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91650000710892189L。

本公司经营范围包括: 白酒生产研发及销售; 火力发电及供应(限所属分支机构经营); 热力生产和供应(限所属分支机构经营); 水的生产; 农业综合开发; 农副产品加工和销售; 包装材料生产和销售; 玻璃制品生产销售; 机电产品、化工产品、五金交电产品、针纺织品、日用百货的销售; 职工培训; 一般货物与技术的进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本公司注册地址和总部地址: 新疆可克达拉市天山北路 619 号; 法定代表人: 陈智。

本公司所属行业为酒、饮料和精制茶制造业。

本公司的母公司为新疆伊力特集团有限公司(以下简称“集团公司”)。本公司的最终控股方为新疆可克达拉市国有资本投资运营有限责任公司(以下简称“国投公司”), 国投公司系新疆生产建设兵团第四师国有资产监督管理委员会下属的国有独资公司。

本公司财务报表于 2024 年 4 月 24 日经公司第九届董事会第七次会议批准报出。

本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。本年度合并财务报表范围详见本附注“九、在其他主体中的权益”所述。本年度合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

自本报告期末起至未来 12 个月, 本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

#### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司正常经营周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	少数股东持有5%(含)以上股权
重要的联营企业	公司持有10%(含)以上股权
重要的在建工程项目	单项在建工程本期发生额或者期末余额≥100万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	≥100万元
账龄超过1年的重要其他应付款	≥100万元

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。



(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原



则进行会计处理。

## 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计



入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变

现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

### （1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。



(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本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应收票据预期信用损失进行估计。

1. 对于低风险业务形成的应收票据根据业务性质单独计提减值。

2. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

本公司以应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

#### （十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本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应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（九）金融工具”进行处理。



## （十四）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

本公司存货除原材料和包装物外的各类存货发出计价采用加权平均法；原材料及包装物采用计划成本法核算，按月结转材料成本差异。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用的低值易耗品、包装物（含生产环节使用可循环使用的酒瓶、塑料物等包装材料）均采用一次摊销法。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；每年中期末及年末，对存货进行全面清查，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货成本高于其可变现净值的，提取或调整存货跌价准备，计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。可变现净值，是指在日常活动中，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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## （十五）持有待售的非流动资产或处置组

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签



订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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本准则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，以及适用本准则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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十六）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。



(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形



部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十七）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	20.00-30.00	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	8.00-15.00	5.00	6.33-11.88
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状



态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十一）无形资产

### 1. 无形资产包括土地使用权和软件等，按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非



有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	根据取得时间及受益年限的不同，分别从取得之日起按 30 至 50 年摊销。
自行委托开发的计算机软件	价值在 1 万元以上的记入无形资产核算，摊销年限不超过 3 年。
采矿权	根据采矿权许可证规定的有效期限与自然资源的可开采年限孰短为摊销期限，进行摊销。
其他	根据使用权取得时间及受益年限，从取得之日起按 30 年摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

## （二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：



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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修改造费等，长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



#### （二十四）合同负债

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

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。

#### （二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司与员工在依法参加基本养老保险的基础上,自愿建立了企业补充养老保险制度。该项补充养老保险由公司缴费、个人缴费和企业年金基金投资收益组成,实行完全积累,采用个人账户方式管理。公司缴费和员工个人缴费所归集的企业年金基金纳入企业年金专户,由公司委托具有企业年金受托人资质的法人机构(以下简称“受托人”),以及受托人委托的托管人、账户管理人和投资管理人统一管理。

本公司向企业年金专户缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务,属于设定提存计划。公司在职工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。该项负债均于一年内偿付。

根据本公司企业年金实施细则,参加本细则的员工应同时满足:1)在本实施细则的有效期内,试用期满后,与本公司签订正式的劳动合同;2)已依法参加基本养老保险并履行缴费义务;



3) 承诺个人缴费企业年金。企业年金缴费由公司和职工共同缴纳，列支渠道及税收政策按照国家有关规定执行。个人缴费由公司从职工工资中代扣代缴。

公司可根据经济效益变化和国家政策变动等情况适时调整企业和个人缴费比例，但不得突破国家相关规定。

企业年金计划建立后退休的职工，本公司不在基本养老保险金和企业年金之外再列支任何补充养老性质的福利项目。

#### (二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十七) 收入

##### 1. 收入的确认

本公司的收入主要为白酒销售收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：



①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：针对线下销售模式，于发货时确认收入；针对线上直销模式，于发货时确认收入；针对线上非直销模式，于客户收货确认时确认收入。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允

价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情



况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十）租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### （三十一）安全生产费用

本公司按照相关规定计提安全生产费用，用于保障公司安全生产资金投入，维护公司、职工以及社会公共利益等相关支出。本公司按规定在当期损益中计提上述费用并在股东权益

中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围使用专项储备形成固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	白酒及其他销售收入、服务收入	免税、1.00%、5.00%、6.00%、9.00%、13.00%
消费税	生产环节酒类销售收入	20.00%
消费税	生产环节粮食白酒销售数量	0.50 元/斤
资源税	原矿销售额	3.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
房产税	房屋租赁收入、房产原值一次减除30%后的余值	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%
土地使用税	土地占用面积	1.1 元/平方米、1.5 元/平方米、4 元/平方米

不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
新疆伊力特印务有限责任公司	15.00%
可克达拉市彩丰印务有限责任公司	20.00%
新疆伊力特文化旅游有限公司	20.00%
霍城县晶鼎矿业开发有限责任公司	20.00%
新疆伊力特南疆销售有限公司	20.00%
本公司及除上述以外其他所属子公司	25.00%

##### (二) 重要税收优惠政策及其依据

###### 1. 所得税

(1) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号公告)规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区



的《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60.00%以上的企业减按 15.00%的税率征收企业所得税。本公司所属新疆伊力特印务有限责任公司（以下简称“印务公司”）属于目录中规定的产业，享受西部大开发企业的所得税优惠政策，2023 年减按 15.00%的税率缴纳企业所得税。

(2) 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 100.00 万元的部分，减按 12.50%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。可克达拉市彩丰印务有限责任公司（以下简称“彩丰公司”）、新疆伊力特文化旅游有限公司（以下简称“文旅公司”）、霍城县晶鼎矿业开发有限责任公司（以下简称“矿业公司”）、新疆伊力特南疆销售有限公司（以下简称“南疆销售公司”）符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100.00%加计扣除。本公司所属彩丰公司符合上述通知，享受安置残疾人员就业的所得税优惠政策，2023 年计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100.00%加计扣除。

## 2. 增值税

(1) 根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）、《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）及有关规定，对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。本公司所属彩丰公司属于安置残疾人增值税即征即退的范围，2023 年享受增值税即征即退的税收优惠政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）规定，部分饲料产品继续免征增值税。本公司的酒糟销售属于上述免征增值税的范围，享受免征增值税的税收优惠政策。

## 3. 其他税项

(1) 根据《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税[2010]121 号）规定，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25.00%（含 25.00%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。具体减免税比例及管理办法由省、自治区、直辖市财税主管部门确定。本公司所属彩丰公司符合该通知。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财

政部 税务总局公告 2022 年第 10 号) 规定, 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税 (不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司所属彩丰公司、文旅公司、新疆销售公司、矿业公司、新疆伊力特草湖酒文化有限公司 (以下简称“草湖公司”) 符合该通知。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

根据财政部规定, 本公司自 2023 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) 中关于“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定, 对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额 (合并报表)	影响金额 (母公司报表)
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》, 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	递延所得税资产	91,284.28	91,284.28
	递延所得税负债	168,875.91	168,875.91
	盈余公积	-7,759.16	-7,759.16
	未分配利润	-69,832.47	-69,832.47
	所得税费用	77,591.63	77,591.63

### 2. 会计估计的变更

本公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

### 3. 前期会计差错更正

本公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

### 4. 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

#### 合并资产负债表

金额单位: 元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产	—	—	—
货币资金	730,885,543.69	730,885,543.69	—
△结算备付金	—	—	—
△拆出资金	—	—	—



项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
交易性金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	78,000,000.00	78,000,000.00	—
应收账款	22,882,437.56	22,882,437.56	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	45,839,044.50	45,839,044.50	—
△应收保费	—	—	—
△应收分保账款	—	—	—
△应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	34,063,017.07	34,063,017.07	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
△买入返售金融资产	—	—	—
存货	1,660,547,458.30	1,660,547,458.30	—
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	20,403,110.35	20,403,110.35	—
流动资产合计	2,592,620,611.47	2,592,620,611.47	—
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	200,519,744.99	200,519,744.99	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	14,347,159.41	14,347,159.41	—
固定资产	1,705,697,644.41	1,705,697,644.41	—
在建工程	57,867,230.35	57,867,230.35	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	675,503.63	675,503.63	—

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
无形资产	84,975,185.51	84,975,185.51	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	7,815,121.92	7,815,121.92	—
递延所得税资产	19,671,790.52	19,763,074.80	91,284.28
其他非流动资产	1,585,475.00	1,585,475.00	—
非流动资产合计	2,093,154,855.74	2,093,246,140.02	91,284.28
资产总计	4,685,775,467.21	4,685,866,751.49	91,284.28
流动负债	—	—	—
短期借款	—	—	—
△向中央银行借款	—	—	—
△拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	—	—	—
应付账款	331,351,531.17	331,351,531.17	—
预收款项	74,120.00	74,120.00	—
合同负债	79,612,591.15	79,612,591.15	—
△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	136,648,780.65	136,648,780.65	—
应交税费	139,148,380.01	139,148,380.01	—
其他应付款	35,526,985.31	35,526,985.31	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	1,627,920.42	1,627,920.42	—
△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	365,137.12	365,137.12	—
其他流动负债	10,745,337.34	10,745,337.34	—
流动负债合计	733,472,862.75	733,472,862.75	—



项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债	—	—	—
△保险合同准备金	—	—	—
长期借款	—	—	—
应付债券	190,596,119.27	190,596,119.27	—
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	121,940.34	121,940.34	—
预计负债	—	—	—
递延收益	9,046,825.23	9,046,825.23	—
递延所得税负债	—	168,875.91	168,875.91
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	199,764,884.84	199,933,760.75	168,875.91
负 债 合 计	933,237,747.59	933,406,623.50	168,875.91
所有者权益	—	—	—
股本	471,961,922.00	471,961,922.00	—
其他权益工具	49,183,367.81	49,183,367.81	—
其中:优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	776,265,645.63	776,265,645.63	—
减:库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	9,098.51	9,098.51	—
盈余公积	533,683,791.19	533,676,032.03	-7,759.16
△一般风险准备	—	—	—
未分配利润	1,836,184,542.64	1,836,114,710.17	-69,832.47
归属于母公司所有者权益合计	3,667,288,367.78	3,667,210,776.15	-77,591.63
少数股东权益	85,249,351.84	85,249,351.84	—
所有者权益合计	3,752,537,719.62	3,752,460,127.99	-77,591.63
负债及所有者权益合计	4,685,775,467.21	4,685,866,751.49	91,284.28

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产	—	—	—
货币资金	410,323,802.86	410,323,802.86	—
△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	10,000,000.00	10,000,000.00	—
应收账款	27,496,999.83	27,496,999.83	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	62,169,019.66	62,169,019.66	—
△应收保费	—	—	—
△应收分保账款	—	—	—
△应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	481,731,332.69	481,731,332.69	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	181,241,500.59	181,241,500.59	—
△买入返售金融资产	—	—	—
存货	1,225,747,964.45	1,225,747,964.45	—
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	12,624,562.41	12,624,562.41	—
流动资产合计	2,230,093,681.90	2,230,093,681.90	—
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	1,030,840,116.19	1,030,840,116.19	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—



项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
投资性房地产	—	—	—
固定资产	1,064,452,848.67	1,064,452,848.67	—
在建工程	28,410,916.21	28,410,916.21	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	675,503.63	675,503.63	—
无形资产	45,355,563.73	45,355,563.73	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	3,571,140.47	3,571,140.47	—
递延所得税资产	—	91,284.28	91,284.28
其他非流动资产	1,030,000.00	1,030,000.00	—
非流动资产合计	2,174,336,088.90	2,174,427,373.18	91,284.28
资产总计	4,404,429,770.80	4,404,521,055.08	91,284.28
流动负债	—	—	—
短期借款	—	—	—
△向中央银行借款	—	—	—
△拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	—	—	—
应付账款	219,390,247.41	219,390,247.41	—
预收款项	—	—	—
合同负债	—	—	—
△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	108,552,456.63	108,552,456.63	—
应交税费	63,651,989.17	63,651,989.17	—
其他应付款	73,722,136.89	73,722,136.89	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	1,602,577.28	1,602,577.28	—

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
△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	365,137.12	365,137.12	—
其他流动负债	2,790,322.67	2,790,322.67	—
<b>流动负债合计</b>	<b>468,472,289.89</b>	<b>468,472,289.89</b>	<b>—</b>
非流动负债	—	—	—
△保险合同准备金	—	—	—
长期借款	—	—	—
应付债券	190,596,119.27	190,596,119.27	—
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	121,940.34	121,940.34	—
预计负债	—	—	—
递延收益	3,705,910.76	3,705,910.76	—
递延所得税负债	—	168,875.91	168,875.91
其他非流动负债	—	—	—
<b>非流动负债合计</b>	<b>194,423,970.37</b>	<b>194,592,846.28</b>	<b>168,875.91</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>662,896,260.26</b>	<b>663,065,136.17</b>	<b>168,875.91</b>
所有者权益	—	—	—
股本	471,961,922.00	471,961,922.00	—
其他权益工具	49,183,367.81	49,183,367.81	—
其中:优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	772,178,277.61	772,178,277.61	—
减:库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	9,098.51	9,098.51	—
盈余公积	527,421,175.30	527,413,416.14	-7,759.16
△一般风险准备	—	—	—
未分配利润	1,920,779,669.31	1,920,709,836.84	-69,832.47



项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
所有者权益合计	3,741,533,510.54	3,741,455,918.91	-77,591.63
负债及所有者权益合计	4,404,429,770.80	4,404,521,055.08	91,284.28

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	—
银行存款	578,670,946.13	726,660,569.38
其他货币资金	1,275,023.46	4,224,974.31
存放财务公司存款	—	—
<b>合计</b>	<b>579,945,969.59</b>	<b>730,885,543.69</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,400.00元。

3. 截至资产负债表日，本公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	99,270,000.00	78,000,000.00
商业承兑汇票	—	—
<b>合计</b>	<b>99,270,000.00</b>	<b>78,000,000.00</b>

2. 截至资产负债表日，本公司不存在已质押的应收票据及因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,300,000.00	31,800,000.00
商业承兑汇票	—	—
<b>合计</b>	<b>32,300,000.00</b>	<b>31,800,000.00</b>

#### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	99,270,000.00	100.00	—	—	99,270,000.00
<b>合计</b>	<b>99,270,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>99,270,000.00</b>

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	78,000,000.00	100.00	—	—	78,000,000.00
<b>合计</b>	<b>78,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>78,000,000.00</b>

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	18,633,452.74	24,346,942.42
1-2年(含2年)	1,012,657.44	655,026.00
2-3年(含3年)	378,170.14	3,182.40
3-4年(含4年)	3,182.40	207,265.05
4-5年(含5年)	207,265.05	—
5年以上	544,774.85	575,683.07
<b>合计</b>	<b>20,779,502.62</b>	<b>25,788,098.94</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,446,498.79	6.96	1,446,498.79	100.00	—



类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,333,003.83	93.04	1,189,010.85	6.15	18,143,992.98
<u>合计</u>	<u>20,779,502.62</u>	<u>100.00</u>	<u>2,635,509.64</u>	—	<u>18,143,992.98</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,477,407.01	5.73	1,477,407.01	100.00	—
按组合计提坏账准备	24,310,691.93	94.27	1,428,254.37	5.88	22,882,437.56
<u>合计</u>	<u>25,788,098.94</u>	<u>100.00</u>	<u>2,905,661.38</u>	—	<u>22,882,437.56</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
博乐市赛里木酒业酿造有限责任公司	873,057.84	873,057.84	100.00	预计无法收回
新疆鑫福祥陶瓷有限公司	404,391.25	404,391.25	100.00	预计无法收回
新疆巴口香食品有限公司	169,049.70	169,049.70	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,446,498.79</u>	<u>1,446,498.79</u>	—	—

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	18,633,452.74	931,672.64	5.00
1-2年(含2年)	139,599.60	20,939.94	15.00
2-3年(含3年)	378,170.14	75,634.03	20.00
3-4年(含4年)	3,182.40	1,272.96	40.00
4-5年(含5年)	38,215.35	19,107.68	50.00
5年以上	140,383.60	140,383.60	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>19,333,003.83</u>	<u>1,189,010.85</u>	—

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,477,407.01	—	30,908.22	—	—	1,446,498.79
按组合计提坏账准备	1,428,254.37	-239,243.52	—	—	—	1,189,010.85
<u>合计</u>	<u>2,905,661.38</u>	<u>-239,243.52</u>	<u>30,908.22</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,635,509.64</u>

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的应收账款金额前五名期末余额的汇总金额为16,253,976.83元，占应收账款期末余额合计数的比例为78.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为812,698.84元。

## (四) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	59,773,582.96	99.37	44,469,676.31	97.01
1-2年(含2年)	266,691.04	0.44	1,341,625.36	2.93
2-3年(含3年)	112,588.75	0.19	27,742.83	0.06
3年以上	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>60,152,862.75</u>	<u>100.00</u>	<u>45,839,044.50</u>	<u>100.00</u>

注：本公司对预付款项依据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备，公司期末3年以上的预付款项账面余额为90,476.96元，计提坏账准备金额为90,476.96元；公司期初3年以上的预付款项账面余额为887,136.96元，计提坏账准备金额为887,136.96元。

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为49,003,647.07元，占预付款项期末余额合计数的比例为81.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为0.00元。



(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	20,360,851.29	34,063,017.07
<u>合计</u>	<u>20,360,851.29</u>	<u>34,063,017.07</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,656,354.04	25,141,139.66
1-2年(含2年)	12,166,648.76	4,298,222.24
2-3年(含3年)	1,588,063.68	7,285,775.09
3-4年(含4年)	4,371,735.04	521,004.42
4-5年(含5年)	30,972.00	79,707.85
5年以上	1,441,501.56	4,009,661.74
<u>合计</u>	<u>25,255,275.08</u>	<u>41,335,511.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金等	926,739.60	945,000.00
职工备用金	85,283.70	69,600.00
其他往来款等	24,243,251.78	40,320,911.00
<u>合计</u>	<u>25,255,275.08</u>	<u>41,335,511.00</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	7,272,493.93	—	—	7,272,493.93
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—

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）	
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-2,378,070.14	—	—	-2,378,070.14
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023 年 12 月 31 日余额	4,894,423.79	—	—	4,894,423.79

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,272,493.93	-2,378,070.14	—	—	—	4,894,423.79
<u>合计</u>	<u>7,272,493.93</u>	<u>-2,378,070.14</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>4,894,423.79</u>

(5) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
新疆可克达拉文化旅游投资集团有限公司	往来款	7,000,000.00	27.72	1-2 年	1,050,000.00
南京道一雕塑有限公司	往来款	4,700,000.00	18.61	2-3 年	940,000.00
恒欣会展（成都）有限公司	其他	770,000.00	3.05	1 年以内	38,500.00
新疆普拉纳广告有限公司	往来款	266,000.00	1.05	2-3 年	53,200.00
图木舒克市草湖建设投资经营有限公司	租金	180,972.00	0.72	1 年以内	9,048.60
<u>合计</u>	—	<u>12,916,972.00</u>	<u>51.15</u>	—	<u>2,090,748.60</u>



## (六) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	157,191,682.00	452,057.74	156,739,624.26	135,020,745.17	427,840.83	134,592,904.34
在产品	2,236,118.09	—	2,236,118.09	3,917,908.99	—	3,917,908.99
其中：在产品酒	1,145,250.51	—	1,145,250.51	3,363,571.44	—	3,363,571.44
库存商品	167,091,297.45	4,025,753.06	163,065,544.39	283,992,637.86	4,480,726.00	279,511,911.86
其中：成品酒	112,004,026.60	89,160.08	111,914,866.52	219,777,742.27	55,380.92	219,722,361.35
半成品	1,550,349,382.02	8,057,654.11	1,542,291,727.91	1,172,992,957.84	6,551,122.21	1,166,441,835.63
其中：半成品酒	1,470,135,670.11	—	1,470,135,670.11	1,118,398,074.36	135,570.92	1,118,262,503.44
低值易耗品	3,427,293.76	—	3,427,293.76	4,518,052.77	—	4,518,052.77
包装物	25,541,490.12	—	25,541,490.12	71,564,844.71	—	71,564,844.71
合计	<u>1,905,837,263.44</u>	<u>12,535,464.91</u>	<u>1,893,301,798.53</u>	<u>1,672,007,147.34</u>	<u>11,459,689.04</u>	<u>1,660,547,458.30</u>

### 2. 存货跌价准备

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	427,840.83	24,216.91	—	—	—	452,057.74
库存商品	4,480,726.00	572,593.71	—	1,027,566.65	—	4,025,753.06
半成品	6,551,122.21	2,548,529.81	—	1,041,997.91	—	8,057,654.11
合计	<u>11,459,689.04</u>	<u>3,145,340.43</u>	<u>—</u>	<u>2,069,564.56</u>	<u>—</u>	<u>12,535,464.91</u>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	28,327,397.35	13,111,992.69
预缴的企业所得税	2,955,169.49	813,844.83
定存利息	3,071,780.81	6,477,272.83
合计	<u>34,354,347.65</u>	<u>20,403,110.35</u>

## (八) 长期应收款

### 1. 长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
新疆伊力特煤化工有限责任公司	366,784,504.62	366,784,504.62	—	—
<u>合计</u>	<u>366,784,504.62</u>	<u>366,784,504.62</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

接上表：

项目	期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
新疆伊力特煤化工有限责任公司	366,784,504.62	366,784,504.62	—	—
<u>合计</u>	<u>366,784,504.62</u>	<u>366,784,504.62</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

## 2. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	—	—	366,784,504.62	366,784,504.62
2023年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023年12月31日余额	—	—	366,784,504.62	366,784,504.62

注：本公司与新疆伊力特煤化工有限责任公司（以下简称“煤化工公司”）签订借款展期协议及资产抵押合同，煤化工公司以其拥有的机器设备和土地使用权为其借款提供抵押，并办理工商抵押登记手续。

截至资产负债表日，本公司应收煤化工公司的往来借款及资金占用费共366,784,504.62元，



公司按该款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备366,784,504.62元。

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业	—	—	—
煤化工公司	82,425,740.36	—	—
金石期货有限公司	26,743,971.37	—	—
可克达拉市恒信物流集团有限公司	173,775,773.62	—	—
<b>合计</b>	<b>282,945,485.35</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调 整	其他权 益变动	宣告发放现金红 利或利润
联营企业	—	—	—	—
煤化工公司				
金石期货有限公司	970,461.42	—	—	510,500.00
可克达拉市恒信物流集团有限公司	-496,500.44	—	—	—
<b>合计</b>	<b>473,960.98</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>510,500.00</b>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准 备	其他		
联营企业	—	—	—	—
煤化工公司	—	—	82,425,740.36	82,425,740.36
金石期货有限公司	—	—	27,203,932.79	—
可克达拉市恒信物流集团有限公司	—	—	173,279,273.18	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>282,908,946.33</b>	<b>82,425,740.36</b>

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 期初余额	8,931,205.97	6,499,982.16	15,431,188.13
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,931,205.97	6,499,982.16	15,431,188.13
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 期初余额	873,534.71	210,494.01	1,084,028.72
2. 本期增加金额	835,190.31	167,320.16	1,002,510.47
(1) 计提或摊销	835,190.31	167,320.16	1,002,510.47
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	1,708,725.02	377,814.17	2,086,539.19
三、减值准备	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1. 期末账面价值	7,222,480.95	6,122,167.99	13,344,648.94
2. 期初账面价值	8,057,671.26	6,289,488.15	14,347,159.41

## (十一) 固定资产

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,727,404,350.69	1,705,697,644.41
固定资产清理	—	—
<b>合计</b>	<b>1,727,404,350.69</b>	<b>1,705,697,644.41</b>

### 2. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

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	1,647,789,085.45	562,661,902.75	14,149,097.28	21,807,792.04	2,246,407,877.52
2. 本期增加金额	100,208,985.11	34,413,947.77	372,177.58	4,063,338.71	139,058,449.17



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
(1) 购置	19,247,170.62	14,065,405.43	372,177.58	1,790,670.66	35,475,424.29
(2) 在建工程转入	80,961,814.49	20,348,542.34	—	214,956.95	101,525,313.78
(3) 其他增加	—	—	—	2,057,711.10	2,057,711.10
3. 本期减少金额	34,911,812.35	26,021,694.89	707,896.01	6,483,068.82	68,124,472.07
(1) 处置或报废	34,911,812.35	26,021,694.89	707,896.01	6,483,068.82	68,124,472.07
4. 期末余额	1,713,086,258.21	571,054,155.63	13,813,378.85	19,388,061.93	2,317,341,854.62
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	311,594,398.36	207,214,636.94	7,447,799.43	12,183,581.05	538,440,415.78
2. 本期增加金额	64,182,709.35	39,020,671.04	929,754.12	3,751,801.80	107,884,936.31
(1) 计提	64,182,709.35	39,020,671.04	929,754.12	2,030,451.88	106,163,586.39
(2) 其他增加	—	—	—	1,721,349.92	1,721,349.92
3. 本期减少金额	28,877,323.41	24,019,540.83	378,289.96	6,044,620.78	59,319,774.98
(1) 处置或报废	28,877,323.41	24,019,540.83	378,289.96	6,044,620.78	59,319,774.98
4. 期末余额	346,899,784.30	222,215,767.15	7,999,263.59	9,890,762.07	587,005,577.11
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	987,337.00	918,798.69	—	363,681.64	2,269,817.33
2. 本期增加金额	612,797.22	470,646.75	—	-363,681.64	719,762.33
(1) 计提	612,797.22	106,965.11	—	—	719,762.33
(2) 其他增加	—	363,681.64	—	-363,681.64	—
3. 本期减少金额	10,000.00	47,652.84	—	—	57,652.84
(1) 处置或报废	10,000.00	47,652.84	—	—	57,652.84
4. 期末余额	1,590,134.22	1,341,792.60	—	—	2,931,926.82
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	1,364,596,339.69	347,496,595.88	5,814,115.26	9,497,299.86	1,727,404,350.69
2. 期初账面价值	1,335,207,350.09	354,528,467.12	6,701,297.85	9,260,529.35	1,705,697,644.41

注：其他增加系新疆伊力特酒店有限责任公司（以下简称“伊力特酒店公司”）与新疆尊茂银都酒店有限责任公司酒店管理策划分公司（以下简称“银都公司”）签订《伊力特酒店整体资产租赁续签合同》租赁期结束，接收其承租经营期间购买固定资产。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
机器设备	6,333,689.49

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	721,082,228.84	产权证正在办理中

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	175,918,298.63	57,867,230.35
工程物资	—	—
<u>合计</u>	<u>175,918,298.63</u>	<u>57,867,230.35</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
草湖酒文化产业园项目	149,102,776.76	—	149,102,776.76
酿酒五厂陶坛库项目	13,069,706.00	—	13,069,706.00
污水处理站项目	—	—	—
窖泥车间项目	6,625,037.27	—	6,625,037.27
酿酒五厂停车场	—	—	—
总部酒文化产业园配套项目	—	—	—
总部研发中心配套项目一	—	—	—
总部酿酒及配套设施技改项目	—	—	—
总部研发中心配套项目二	—	—	—
热力厂 2#锅炉大修项目	3,255,963.32	—	3,255,963.32
热力厂酿酒废水处理站 2500 立方米 调节池改造工程	3,073,087.75	—	3,073,087.75
其他零星项目	836,008.73	44,281.20	791,727.53
<u>合计</u>	<u>175,962,579.83</u>	<u>44,281.20</u>	<u>175,918,298.63</u>

接上表：



项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
草湖酒文化产业园项目	29,456,314.14	—	29,456,314.14
酿酒五厂陶坛库项目	11,172,281.11	—	11,172,281.11
污水处理站项目	4,444,942.34	—	4,444,942.34
窖泥车间项目	4,357,798.16	—	4,357,798.16
酿酒五厂停车场	2,495,412.84	—	2,495,412.84
总部酒文化产业园配套项目	1,993,275.13	—	1,993,275.13
总部研发中心配套项目一	1,284,403.68	—	1,284,403.68
总部酿酒及配套设施技改项目	1,077,159.00	—	1,077,159.00
总部研发中心配套项目二	1,009,174.31	—	1,009,174.31
热力厂2#锅炉大修项目	—	—	—
热力厂酿酒废水处理站改造工程	—	—	—
其他零星项目	620,750.84	44,281.20	576,469.64
<b>合计</b>	<b>57,911,511.55</b>	<b>44,281.20</b>	<b>57,867,230.35</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
草湖酒文化产业园项目	293,008,300.00	29,456,314.14	157,323,181.22	37,676,718.60	—	149,102,776.76
酿酒五厂陶坛库项目	21,000,000.00	11,172,281.11	1,897,424.89	—	—	13,069,706.00
污水处理站项目	3,980,000.00	4,444,942.34	1,360,300.80	5,805,243.14	—	—
窖泥车间项目	11,000,000.00	4,357,798.16	2,267,239.11	—	—	6,625,037.27
酿酒五厂停车场	3,400,000.00	2,495,412.84	1,376,814.70	3,872,227.54	—	—
总部酒文化产业园配套项目	3,051,222.36	1,993,275.13	472,139.50	2,465,414.63	—	—
总部研发中心配套项目一	1,750,000.00	1,284,403.68	—	1,284,403.68	—	—
总部酿酒及配套设施技改项目	586,000,000.00	1,077,159.00	18,353,312.12	19,430,471.12	—	—
总部研发中心配套项目二	1,296,000.00	1,009,174.31	6,603.77	1,015,778.08	—	—
热力厂2#锅炉大修项目	3,589,000.00	—	3,255,963.32	—	—	3,255,963.32

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
热力厂酿酒废水处理站改造工程	3,974,357.54	—	3,073,087.75	—	—	3,073,087.75
其他零星项目	—	620,750.84	30,382,975.43	29,975,056.99	192,660.55	836,008.73
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>57,911,511.55</b>	<b>219,769,042.61</b>	<b>101,525,313.78</b>	<b>192,660.55</b>	<b>175,962,579.83</b>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
草湖酒文化产业园项目	63.75	63.75	—	—	—	自有资金
酿酒五厂陶坛库项目	62.24	62.24	—	—	—	自有资金
污水处理站项目	145.86	100.00	—	—	—	自有资金
窖泥车间项目	60.23	60.23	—	—	—	自有资金
酿酒五厂停车场	113.89	100.00	—	—	—	自有资金
总部酒文化产业园配套项目	80.80	100.00	—	—	—	自有资金
总部研发中心配套项目一	73.39	100.00	—	—	—	自有资金
总部酿酒及配套设施技改项目	102.26	100.00	—	—	—	自有资金
总部研发中心配套项目二	78.38	100.00	—	—	—	自有资金
热力厂2#锅炉大修项目	90.72	90.72	—	—	—	自有资金
热力厂酿酒废水处理站改造工程	77.32	77.32	—	—	—	自有资金
其他零星项目	—	—	—	—	—	自有资金
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 期初余额	—	730,274.20	730,274.20
2. 本期增加金额	1,934,996.11	—	1,934,996.11
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	1,934,996.11	730,274.20	2,665,270.31
二、累计折旧	—	—	—
1. 期初余额	—	54,770.57	54,770.57



项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
2. 本期增加金额	483,749.03	73,027.41	556,776.44
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	483,749.03	127,797.98	611,547.01
三、减值准备	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1. 期末账面价值	1,451,247.08	602,476.22	2,053,723.30
2. 期初账面价值	—	675,503.63	675,503.63

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	采矿权	停车位使用权	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	94,275,881.50	4,832,465.51	621,200.00	514,285.71	100,243,832.72
2. 本期增加金额	2,060,000.00	2,122,633.88	—	—	4,182,633.88
(1) 购置	2,060,000.00	2,122,633.88	—	—	4,182,633.88
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	96,335,881.50	6,955,099.39	621,200.00	514,285.71	104,426,466.60
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 期初余额	9,879,450.22	4,680,854.22	621,200.00	87,142.77	15,268,647.21
2. 本期增加金额	1,811,008.75	1,223,344.23	—	17,142.84	3,051,495.82
(1) 计提	1,811,008.75	1,223,344.23	—	17,142.84	3,051,495.82
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	11,690,458.97	5,904,198.45	621,200.00	104,285.61	18,320,143.03
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	—	—	—	—	—

项目	土地使用权	软件	采矿权	停车位使用权	合计
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	84,645,422.53	1,050,900.94	—	410,000.10	86,106,323.57
2. 期初账面价值	84,396,431.28	151,611.29	—	427,142.94	84,975,185.51

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地 (KSCR2019002-2)	4,548,234.83	产权证书正在办理中
土地 (KSCR2019005)	321,816.63	产权证书正在办理中
土地 (KSCR2019015)	2,072,043.01	产权证书正在办理中
土地 (41-2022-09)	6,192,887.25	产权证书正在办理中
<u>合计</u>	<u>13,134,981.72</u>	—

## (十五) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆伊力特酿酒有限公司	124,021.26	—	—	124,021.26
<u>合计</u>	<u>124,021.26</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>124,021.26</u>

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆伊力特酿酒有限公司	124,021.26	—	—	124,021.26
<u>合计</u>	<u>124,021.26</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>124,021.26</u>

## (十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,571,140.47	—	1,187,725.28	—	2,383,415.19
修理费	4,243,981.45	—	3,182,986.08	—	1,060,995.37
<u>合计</u>	<u>7,815,121.92</u>	<u>—</u>	<u>4,370,711.36</u>	<u>—</u>	<u>3,444,410.56</u>



(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,722,912.96	2,167,114.15	—	—
内部交易未实现利润	48,398,590.01	12,099,647.50	78,687,162.09	19,671,790.52
租赁负债	1,453,632.04	363,408.01	365,137.12	91,284.28
<u>合计</u>	<u>58,575,135.01</u>	<u>14,630,169.66</u>	<u>79,052,299.21</u>	<u>19,763,074.80</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,053,723.32	513,430.83	675,503.64	168,875.91
<u>合计</u>	<u>2,053,723.32</u>	<u>513,430.83</u>	<u>675,503.64</u>	<u>168,875.91</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	550,235,863.83	493,472,027.56
可抵扣亏损	201,184,271.17	194,162,458.13
<u>合计</u>	<u>751,420,135.00</u>	<u>687,634,485.69</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	—	10,373,281.42	—
2024年	5,847,176.07	7,404,064.38	—
2025年	27,791,201.49	27,791,201.49	—
2026年	66,495,863.18	66,495,863.18	—
2027年	82,098,047.66	82,098,047.66	—
2028年	18,951,982.77	—	—
<u>合计</u>	<u>201,184,271.17</u>	<u>194,162,458.13</u>	—

(十八) 其他非流动资产

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
预付工程设备款	6,463,725.00	—	6,463,725.00	555,475.00	—	555,475.00
土地竞买保证金	—	—	—	1,030,000.00	—	1,030,000.00
<b>合计</b>	<b>6,463,725.00</b>	<b>—</b>	<b>6,463,725.00</b>	<b>1,585,475.00</b>	<b>—</b>	<b>1,585,475.00</b>

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,400.00	1,400.00	其他	—	1,200.00	1,200.00	其他	—
<b>合计</b>	<b>1,400.00</b>	<b>1,400.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,200.00</b>	<b>1,200.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	393,183,473.82	254,006,632.89
应付工程设备款	76,176,747.84	75,997,010.32
其他	1,014,735.35	1,347,887.96
<b>合计</b>	<b>470,374,957.01</b>	<b>331,351,531.17</b>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆宏远建设集团有限公司	56,965,594.35	工程尚未结算
<b>合计</b>	<b>56,965,594.35</b>	<b>—</b>

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	96,745.00	74,120.00
<b>合计</b>	<b>96,745.00</b>	<b>74,120.00</b>



## (二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	73,233,975.88	79,612,591.15
<u>合计</u>	<u>73,233,975.88</u>	<u>79,612,591.15</u>

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	132,897,322.59	288,217,170.51	299,468,358.18	121,646,134.92
二、离职后福利中-设定提存计划负债	3,751,458.06	44,165,499.03	44,402,582.47	3,514,374.62
三、辞退福利	—	356,095.98	—	356,095.98
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>136,648,780.65</u>	<u>332,738,765.52</u>	<u>343,870,940.65</u>	<u>125,516,605.52</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	92,728,618.73	219,255,754.07	236,416,666.06	75,567,706.74
二、职工福利费	—	12,432,094.31	12,432,094.31	—
三、社会保险费	1,230,365.07	18,236,670.64	18,092,693.50	1,374,342.21
其中：医疗保险费	698,653.61	16,473,146.94	16,309,809.38	861,991.17
工伤保险费	522,580.85	1,495,822.44	1,517,385.09	501,018.20
生育保险费	9,130.61	267,701.26	265,499.03	11,332.84
四、住房公积金	763,465.33	20,815,951.65	20,615,797.24	963,619.74
五、工会经费和职工教育经费	38,174,873.46	17,227,472.02	11,666,505.04	43,735,840.44
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
八、其他短期薪酬	—	249,227.82	244,602.03	4,625.79
<u>合计</u>	<u>132,897,322.59</u>	<u>288,217,170.51</u>	<u>299,468,358.18</u>	<u>121,646,134.92</u>

### 3. 设定提存计划列示

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	3,382,588.62	28,970,486.89	29,540,092.87	2,812,982.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费	106,647.81	581,091.23	602,910.95	84,828.09
3. 企业年金缴费	262,221.63	14,613,920.91	14,259,578.65	616,563.89
<u>合计</u>	<u>3,751,458.06</u>	<u>44,165,499.03</u>	<u>44,402,582.47</u>	<u>3,514,374.62</u>

#### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	—	356,095.98
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>356,095.98</u>

#### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	50,606,466.61	41,207,321.35
消费税	31,435,937.99	65,714,905.91
增值税	24,737,089.15	22,470,494.96
教育费附加	2,797,635.22	3,471,274.95
城市建设维护税	2,627,696.66	2,929,975.23
营业税	—	720,666.67
代扣代缴个人所得税	1,288,131.56	2,237,922.90
环境保护税	35,649.29	37,669.35
其他	138,333.20	358,148.69
<u>合计</u>	<u>113,666,939.68</u>	<u>139,148,380.01</u>

#### (二十五) 其他应付款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	1,627,920.42	1,627,920.42
其他应付款	35,280,490.81	33,899,064.89
<u>合计</u>	<u>36,908,411.23</u>	<u>35,526,985.31</u>



## 2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,627,920.42	1,627,920.42
其中：四川微特光电饰件有限公司	1,602,577.28	1,602,577.28
伊犁伊力特玻璃制品有限公司外部股东	25,343.14	25,343.14
<u>合计</u>	<u>1,627,920.42</u>	<u>1,627,920.42</u>

## 3. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付工程、设备款	4,312,862.72	2,731,011.04
应付广告费	—	3,936,379.00
质保金及押金	6,120,564.07	7,748,707.13
其他往来款等	24,847,064.02	19,482,967.72
<u>合计</u>	<u>35,280,490.81</u>	<u>33,899,064.89</u>

(2) 截至资产负债表日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

### (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	442,383.44	365,137.12
<u>合计</u>	<u>442,383.44</u>	<u>365,137.12</u>

### (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付债券利息	3,398,461.97	2,790,322.67
一年内到期的待转销项税额	4,808,354.22	7,955,014.67
<u>合计</u>	<u>8,206,816.19</u>	<u>10,745,337.34</u>

### (二十八) 应付债券

#### 1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	190,436,692.49	190,596,119.27
<u>合计</u>	<u>190,436,692.49</u>	<u>190,596,119.27</u>

2. 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
伊力转债 110055	100.00	1.80	2019年3月15日	2025年3月14日	876,000,000.00	190,596,119.27
<u>合计</u>	<u>100.00</u>	—	—	—	<u>876,000,000.00</u>	<u>190,596,119.27</u>

接上表:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否违约
伊力转债 110055	—	4,259,491.90	10,573.22	170,000.00	190,436,692.49	否
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>4,259,491.90</u>	<u>10,573.22</u>	<u>170,000.00</u>	<u>190,436,692.49</u>	否

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会证监许可(2018)2225号文核准,公司于2019年3月15日公开发行了876.00万张可转换公司债券,发行价格为每张100.00元,募集资金总额为人民币87,600.00万元,实际收到资金86,754.88万元,存续期6年。本次可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期之日止,即自2019年9月23日起可转换本公司A股普通股,初始转股价格17.60元/股,因发行以来实施过五次权益分派,调整了转股价格,目前转股价格为15.59元/股。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,527,082.57	371,681.43
减:未确认的融资费用	73,450.54	6,544.31
重分类至一年内到期的非流动负债	442,383.44	365,137.12
<u>合计</u>	<u>1,011,248.59</u>	<u>—</u>

(三十) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	—	—
辞退福利	102,260.34	121,940.34
其他长期福利	—	—
<u>合计</u>	<u>102,260.34</u>	<u>121,940.34</u>



(三十一) 递延收益

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	9,046,825.23	5,070,000.00	3,108,744.65	11,008,080.58	与资产/收益相关
<u>合计</u>	<u>9,046,825.23</u>	<u>5,070,000.00</u>	<u>3,108,744.65</u>	<u>11,008,080.58</u>	—

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
一、有限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	
3. 其他内资持股	—	—	—	—	—	—	—	
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—	
二、无限售条件流通股份	471,961,922.00	—	—	—	10,753.00	10,753.00	471,972,675.00	
1. 人民币普通股	471,961,922.00	—	—	—	10,753.00	10,753.00	471,972,675.00	
2. 境内上市外资股	—	—	—	—	—	—	—	
3. 境外上市外资股	—	—	—	—	—	—	—	
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	
<u>股份合计</u>	<u>471,961,922.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>10,753.00</u>	<u>10,753.00</u>	<u>471,972,675.00</u>	

注：“其他”系本期伊力转债转股 10,753.00 元。

(三十三) 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

经中国证券监督管理委员会证监许可(2018)2225号文核准,公司于2019年3月15日公开发行了876.00万张可转换公司债券,发行价格为每张100.00元,募集资金总额为人民币87,600.00万元,存续期6年。本次可转换公司债券转股期自2019年9月23日至2025年3月14日。

2. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	2,434,410.00	49,183,367.81	—	—

接上表：

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	1,700.00	35,389.07	2,432,710.00	49,147,978.74

注：本年减少系公司可转换公司债券转股所致。

#### （三十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	764,918,092.39	5,735,721.78	—	770,653,814.17
其他资本公积	11,347,553.24	—	—	11,347,553.24
其中：原制度转入资本公积	7,160,502.73	—	—	7,160,502.73
其他	4,187,050.51	—	—	4,187,050.51
合计	<u>776,265,645.63</u>	<u>5,735,721.78</u>	—	<u>782,001,367.41</u>

注1：本期增加6,091,817.11元系公司可转换公司债券转股所致；

注2：本期增加-356,095.33元系公司收购伊力特酒店公司的少数股东股权致使少数股东股权比例下降，根据企业会计准则的有关规定，公司持有的长期股权投资成本与持股比例变更后计算应享有伊力特酒店公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积-股本溢价。

#### （三十五）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,098.51	175,281.01	20,819.19	163,560.33
合计	<u>9,098.51</u>	<u>175,281.01</u>	<u>20,819.19</u>	<u>163,560.33</u>

#### （三十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	533,676,032.03	29,471,419.14	—	563,147,451.17
合计	<u>533,676,032.03</u>	<u>29,471,419.14</u>	—	<u>563,147,451.17</u>

注：根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。



(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,836,184,542.64	1,891,496,082.47
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-69,832.47	—
调整后期初未分配利润	1,836,114,710.17	1,891,496,082.47
加:本期归属于母公司所有者的净利润	339,853,562.83	165,357,656.51
减:提取法定盈余公积	29,471,419.14	27,235,971.65
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	193,506,590.13	193,503,057.16
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	1,952,990,263.73	1,836,114,710.17

注:根据《企业会计准则解释第16号》相关规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-69,832.47元。

(三十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,209,865,837.97	1,131,633,919.20	1,603,253,151.91	821,253,369.25
其他业务	21,370,930.63	23,563,417.28	19,881,744.01	21,998,057.86
<b>合计</b>	<b><u>2,231,236,768.60</u></b>	<b><u>1,155,197,336.48</u></b>	<b><u>1,623,134,895.92</u></b>	<b><u>843,251,427.11</u></b>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	—	—	—	—
酒类商品	2,185,914,535.34	1,081,708,734.66	1,594,138,820.36	785,473,053.44
其他商品	45,322,233.26	73,488,601.82	28,996,075.56	57,778,373.67
<b>合计</b>	<b><u>2,231,236,768.60</u></b>	<b><u>1,155,197,336.48</u></b>	<b><u>1,623,134,895.92</u></b>	<b><u>843,251,427.11</u></b>
按商品转让的时间分类	—	—	—	—
在某个时点确认收入	2,226,007,568.58	1,150,995,903.50	1,619,531,050.05	838,542,024.22
租赁收益	5,229,200.02	4,201,432.98	3,603,845.87	4,709,402.89

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	<u>2,231,236,768.60</u>	<u>1,155,197,336.48</u>	<u>1,623,134,895.92</u>	<u>843,251,427.11</u>

### 3. 分摊至剩余履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### （三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	267,954,873.67	231,884,541.90
资源税	6,664.34	—
城市维护建设税	15,395,440.26	8,798,058.65
教育费附加	20,082,247.54	14,129,129.20
房产税	9,013,008.90	7,658,530.38
土地使用税	3,721,935.65	4,033,440.69
车船使用税	4,406.70	6,484.56
印花税	1,362,197.89	1,454,183.47
环境保护税	127,986.27	180,471.97
土地增值税	—	2,060,255.89
合计	<u>317,668,761.22</u>	<u>270,205,096.71</u>

#### （四十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传、商超、促销费	157,975,382.51	146,546,437.67
运输装卸费	18,079,601.08	20,001,186.23
职工薪酬	18,710,952.54	18,530,461.77
租赁费	2,058,473.74	4,130,535.05
业务招待费	553,534.79	227,356.19
办公、差旅费	7,820,318.40	4,582,277.40
折旧、摊销费	1,567,677.27	—
其他	3,053,197.52	3,278,862.61



项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>209,819,137.85</u>	<u>197,297,116.92</u>

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,037,669.36	24,077,318.01
折旧、摊销费	30,100,792.27	30,856,241.27
中介费	12,421,800.00	7,618,422.49
差旅费	895,958.57	340,462.74
业务招待费	1,572,336.48	1,189,714.44
办公费	8,264,472.23	5,640,440.67
修理费	266,798.17	1,042,068.67
租赁费	604,902.02	787,540.99
保洁费	1,505,663.27	1,386,226.49
其他	2,690,066.85	1,381,796.30
<u>合计</u>	<u>79,360,459.22</u>	<u>74,320,232.07</u>

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,092,068.57	15,224,202.31
折旧摊销	2,532,715.53	637,629.93
直接材料	4,537,168.39	—
水电费	818,483.57	—
其他	1,007,536.70	—
<u>合计</u>	<u>18,987,972.76</u>	<u>15,861,832.24</u>

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,333,156.71	10,248,200.02
减：利息收入	7,225,730.80	11,338,105.16
汇兑损失	—	—
手续费等	579,217.13	129,345.23
<u>合计</u>	<u>3,686,643.04</u>	<u>-960,559.91</u>

#### (四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	3,011,867.17	4,745,133.96
鼓励支持旅游业发展补助	—	1,000,000.00
支持企业创新发展经费	—	306,000.00
增值税先征后退	2,235,275.50	241,806.93
个人所得税返还	183,392.26	186,536.31
招商引资优惠政策资金	200,000.00	200,000.00
“升规纳限”扶持基金	100,000.00	100,000.00
稳岗补贴	204.19	14,876.17
民兵任务经费	51,500.00	—
加计抵减	47,804.31	—
兵团科技奖励金	360,000.00	—
科技三项专项资金	235,000.00	—
兵团信息化专项资金	208,737.86	—
三师一季度冬季不停工奖励金	204,500.00	—
旅游品牌奖补	200,000.00	—
<u>合计</u>	<u>7,038,281.29</u>	<u>6,794,353.37</u>

#### (四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	473,960.98	-592,350.59
债权投资持有期间取得的利息收入	—	1,870,722.23
<u>合计</u>	<u>473,960.98</u>	<u>1,278,371.64</u>

#### (四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	270,151.74	-1,372,872.67
其他应收款坏账损失	2,378,070.14	-1,542,928.49
<u>合计</u>	<u>2,648,221.88</u>	<u>-2,915,801.16</u>

#### (四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,145,340.43	-5,338,625.40



项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-719,762.33	—
预付款项坏账损失	796,660.00	-6,851.00
<u>合计</u>	<u>-3,068,442.76</u>	<u>-5,345,476.40</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	549,277.61	5,086,500.12
无形资产处置收益	—	10,943,996.43
<u>合计</u>	<u>549,277.61</u>	<u>16,030,496.55</u>

(四十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计：	39,400.00	455,707.82	39,400.00
其中：固定资产处置利得	39,400.00	455,707.82	39,400.00
碳排放额使用权	695,058.49	—	695,058.49
无法支付款项转入	311,304.66	—	311,304.66
政府补助	3,562,677.48	4,092,333.88	3,562,677.48
赔款及罚款收入	2,113,735.87	575,352.69	2,113,735.87
其他	29,376.19	63,557.27	29,376.19
<u>合计</u>	<u>6,751,552.69</u>	<u>5,186,951.66</u>	<u>6,751,552.69</u>

(五十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：	1,893,727.78	424,047.92	1,893,727.78
其中：固定资产处置损失	1,893,727.78	424,047.92	1,893,727.78
赔款、罚款支出	3,680.44	2,276,612.78	3,680.44
其他	1,281,572.17	822,495.98	1,281,572.17
<u>合计</u>	<u>3,178,980.39</u>	<u>3,523,156.68</u>	<u>3,178,980.39</u>

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	106,647,917.66	70,850,779.71
递延所得税费用	5,477,460.06	322,193.55
<u>合计</u>	<u>112,125,377.72</u>	<u>71,172,973.26</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	457,730,329.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,432,582.33
子公司适用不同税率的影响	-488,002.29
调整以前期间所得税的影响	-3,603,919.79
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	502,986.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,982,542.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,785,006.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-1,520,733.35
<u>所得税费用合计</u>	<u>112,125,377.72</u>

(五十二) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来等	11,400,235.38	13,628,008.47
利息收入	7,732,510.58	11,338,105.16
政府补助	12,344,106.30	8,193,686.93
<u>合计</u>	<u>31,476,852.26</u>	<u>33,159,800.56</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来等	27,667,545.18	31,182,092.94
促销、广告宣传费	129,057,459.98	146,571,480.98



项目	本期发生额	上期发生额
职工借款及其他费用	27,914,650.07	35,665,005.31
运输费	25,175,745.29	—
<b>合计</b>	<b>209,815,400.52</b>	<b>213,418,579.23</b>

## 2. 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
厂房建设补贴借款	10,000,000.00	—
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>—</b>

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股权而支付给少数股东的现金	1,000,000.00	30,160,000.00
运输车辆融资租赁款	1,326,837.12	420,000.00
<b>合计</b>	<b>2,326,837.12</b>	<b>30,580,000.00</b>

## (五十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	345,604,951.61	169,492,516.50
加：资产减值准备	998,878.20	5,345,476.40
信用减值损失	-2,648,221.88	2,915,801.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,166,096.86	101,864,321.77
使用权资产摊销	556,776.44	54,770.57
无形资产摊销	3,051,495.82	3,741,878.75
长期待摊费用摊销	4,370,711.36	3,800,581.78
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)	549,277.61	16,030,496.55
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,854,327.78	-31,659.90
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	10,333,156.71	10,254,744.34
投资损失(收益以“—”号填列)	-473,960.98	-1,278,371.64

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,132,905.14	153,317.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	344,554.92	168,875.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-233,830,116.10	-342,928,915.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,656,868.45	79,843,091.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,467,896.70	-166,996,492.47
其他	154,461.82	—
经营活动产生的现金流量净额	301,877,768.34	-149,630,559.27
二、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	—	—
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	579,944,569.59	730,884,343.69
减：现金的期初余额	730,884,343.69	1,027,354,547.97
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	-150,939,774.10	-296,470,204.28

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	579,944,569.59	730,884,343.69
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	578,669,546.13	726,659,369.38
可随时用于支付的其他货币资金	1,275,023.46	4,224,974.31
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	579,944,569.59	730,884,343.69
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	—	—

## 七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,092,068.57	15,224,202.31
折旧摊销	2,532,715.53	637,629.93
直接材料	4,537,168.39	—



项目	本期发生额	上期发生额
水电费	818,483.57	—
其他	1,007,536.70	—
合计	<u>18,987,972.76</u>	<u>15,861,832.24</u>
其中：费用化研发支出	18,987,972.76	15,861,832.24
资本化研发支出	—	—
合计	<u>18,987,972.76</u>	<u>15,861,832.24</u>

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

### （二）同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

### （三）反向购买

本公司本期未发生反向购买事项。

### （四）处置子公司

本公司本期未发生处置子公司事项。

### （五）其他原因的合并范围变动

根据公司 2023 年 7 月 14 日召开党委会决议，同意成立四川伊力特酒类销售有限公司（以下简称“四川销售公司”）。2023 年 11 月 20 日，四川销售公司已依法履行完成工商登记手续，并取得了四川天府新区市场监督管理局核发的《营业执照》，注册资本 5,000.00 万元，本期无相关经营业务。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
彩丰公司 注 1	新疆可克达拉市	新疆可克达拉市	纸制品印刷生产销售	23.80	31.33	62.66	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
印务公司 注 2	新疆可克达拉市	新疆可克达拉市	纸制品印刷生产销售	41.12	—	51.00	设立
伊力特酒店公司 注 3	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	住宿业	100.00	—	100.00	设立
伊犁伊力特玻璃制品有限公司 (以下简称“玻璃公司”)	新疆伊宁县	新疆伊宁县	玻璃制品生产销售	100.00	—	100.00	同一控制下企业合并
矿业公司	新疆霍城县	新疆霍城县	长石矿的开采	—	100.00	100.00	同一控制下企业合并
新疆伊力特品牌运营有限公司 (以下简称“品牌公司”)	新疆可克达拉市	新疆可克达拉市	商品流通	60.00	—	60.00	设立
新疆伊力特销售有限公司 (以下简称“销售公司”)	新疆可克达拉市	新疆可克达拉市	商品流通	100.00	—	100.00	设立
新疆伊力特酿酒有限公司 (以下简称“酿酒公司”)	新疆可克达拉市	新疆可克达拉市	白酒生产销售	100.00	—	100.00	非同一控制下企业合并
可克达拉市伊力特玻璃制品有限公司 (以下简称“可市玻璃”)	新疆可克达拉市	新疆可克达拉市	玻璃制品生产销售	100.00	—	100.00	设立
伊力特(北京)电子商务有限公司 (以下简称“电商公司”)	北京市	北京市	零售业	—	51.00	51.00	设立
文旅公司	新疆可克达拉市	新疆可克达拉市	旅游景区管理、经营	100.00	—	100.00	设立
草湖公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	白酒生产销售	100.00	—	100.00	设立
南疆销售公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	商品流通	100.00	—	100.00	设立
四川销售公司	四川省成都市	四川省成都市	商品流通	60.00	—	60.00	设立

注 1: 2004 年 10 月, 本公司与彩丰公司的 4 个自然人股东签订《股权转让协议》, 将该 4 个自然人拥有彩丰公司的全部股权 476,000.00 元转让给本公司, 本公司通过股权受让取得彩丰公司的 23.80% 股权。由于本公司控股子公司印务公司拥有彩丰公司的 76.20% 股权, 故本公司实际拥有彩丰公司 55.13% 股权。

注 2: 2019 年 2 月 2 日, 本公司与江苏鑫城印刷集团有限公司签订《股权转让合同》, 以 5,088.22 万元的价格转让持有印务公司 49.00% 的股权, 因本公司母公司持有印务公司 9.88% 的股权, 且于 2018 年 12 月签订《一致行动人协议》, 故本公司拥有 51.00% 的表决权, 能够对印务公司财务和经营决策实施控制, 将印务公司纳入合并财务报表范围。



注3：2013年6月，伊力特酒店公司与银都公司签订《伊力特酒店整体资产租赁合同》及《补充合同》，由银都公司承租伊力特酒店公司整体资产，包括酒店大楼及附属设施，承担2012年12月31日经审计除固定资产以外的各项资产、负债。租赁期限为2013年1月1日至2018年12月31日。2016年6月签订《伊力特酒店整体资产租赁续签合同》，续签租赁期限为2019年1月1日至2022年12月31日。本期租赁期结束，将伊力特酒店公司整体报表项目纳入合并范围。

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
印务公司	58.88%	49.00%	-2,611,165.07	—	40,643,231.08
品牌公司	40.00%	40.00%	8,292,211.96	2,000,000.00	43,800,662.43
电商公司	49.00%	49.00%	4,577,013.81	3,920,000.00	18,156,005.82

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	印务公司	品牌公司	电商公司
流动资产	76,048,394.06	102,266,957.41	43,744,957.39
非流动资产	112,799,524.80	3,152,926.59	1,724,443.42
资产合计	188,847,918.86	105,419,884.00	45,469,400.81
流动负债	111,534,608.97	22,140,988.07	7,405,079.12
非流动负债	3,040,191.76	1,011,248.59	1,011,248.59
负债合计	114,574,800.73	23,152,236.66	8,416,327.71
营业收入	79,556,962.25	206,249,706.17	134,846,039.94
净利润（净亏损）	-3,966,102.69	13,865,009.19	9,340,844.51
综合收益总额	-3,966,102.69	13,865,009.19	9,340,844.51
经营活动现金流量	15,179,967.33	-8,196,381.19	-2,658,289.38

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	印务公司	品牌公司	电商公司
流动资产	82,126,287.10	135,629,423.01	68,653,154.06
非流动资产	118,329,171.33	3,957,584.13	28,129.92
资产合计	200,455,458.43	139,587,007.14	68,681,283.98
流动负债	118,519,793.79	60,976,899.92	32,969,055.39

项目	期初余额或上期发生额		
	印务公司	品牌公司	电商公司
非流动负债	3,696,443.82	1,287,469.07	—
负债合计	122,216,237.61	62,264,368.99	32,969,055.39
营业收入	72,301,312.73	187,220,800.09	133,306,017.52
净利润（净亏损）	-4,487,611.15	9,281,782.72	9,673,365.13
综合收益总额	-4,487,611.15	9,281,782.72	9,673,365.13
经营活动现金流量	19,303,786.82	23,699,679.51	18,122,610.38

#### 4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

本公司本期不存在使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情况。

#### 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

本公司本期无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

#### 1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司以2023年6月30日为基准日，收购伊力特酒店公司少数股东0.83%的股权，使得持有伊力特酒店公司的股权比例由原有的99.17%变更为100.00%。

#### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	伊力特酒店公司
购买成本/处置对价	1,000,000.00
其中：现金	1,000,000.00
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	643,904.67
差额	356,095.33
其中：调整资本公积	356,095.33

### （三）投资性主体

本公司本期无需要披露的投资性主体信息。

### （四）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要合营企业或联营企业



合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业	---	---	---	---	---	---
煤化工公司	尼勒克县	尼勒克县	向煤化工项目的投资	41.20	—	权益法
金石期货有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	期货经纪业务	10.21	—	权益法
可克达拉市恒信物流集团有限公司	可克达拉市	可克达拉市	道路运输业	43.69	—	权益法

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	煤化工公司	金石期货有限公司	可克达拉市恒信物流集团有限公司
流动资产	45,603,066.30	1,624,899,258.68	232,972,983.43
其中：现金和现金等价物	2,124.01	785,384,337.04	35,106,063.47
非流动资产	455,729,838.23	13,131,990.25	417,668,964.09
资产合计	501,332,904.53	1,638,031,248.93	650,641,947.52
流动负债	866,607,254.97	1,347,268,146.51	201,213,774.41
非流动负债	—	4,542,939.26	10,544,493.18
负债合计	866,607,254.97	1,351,811,085.77	211,758,267.59
净资产	-365,274,350.44	286,220,163.16	438,883,679.93
少数股东权益	—	—	18,034,000.00
归属于母公司股东权益	-365,274,350.44	286,220,163.16	420,849,679.93
按持股比例计算的净资产份额	-150,493,032.39	29,223,078.66	183,882,119.66
调整事项	150,493,032.39	-2,019,145.87	-10,602,846.48
——商誉	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—
——其他	150,493,032.39	-2,019,145.87	-10,602,846.48
对联营企业权益投资的账面价值	—	27,203,932.79	173,279,273.18
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	29,178,553.18	44,136,852.44	313,253,206.71
财务费用	5,135,426.92	-16,593,843.27	-335,100.30
所得税费用	—	2,971,311.07	1,359,865.60

项目	期末余额或本期发生额		
	煤化工公司	金石期货 有限公司	可克达拉市恒信物流 集团有限公司
净利润	-24,387,056.93	9,505,008.99	-1,136,416.66
终止经营的净利润			
其他综合收益	—	—	—
综合收益总额	-24,387,056.93	9,505,008.99	-1,136,416.66
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—	—

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	煤化工公司	金石期货 有限公司	可克达拉市恒信物流 集团有限公司
流动资产	53,307,575.06	1,440,379,908.85	235,596,441.90
其中：现金和现金等价物	2,526.66	659,133,523.09	55,014,965.03
非流动资产	471,608,685.02	10,521,964.25	396,651,468.79
资产合计	524,916,260.08	1,450,901,873.10	632,247,910.69
流动负债	865,803,553.59	1,163,033,684.86	184,549,964.57
非流动负债	—	5,765,704.78	8,094,831.79
负债合计	865,803,553.59	1,168,799,389.64	192,644,796.36
净资产	-340,887,293.51	282,102,483.46	439,603,114.33
少数股东权益	—	—	18,034,000.00
归属于母公司股东权益	-340,887,293.51	282,102,483.46	421,569,114.33
按持股比例计算的净资产份额	-140,445,564.93	28,802,663.56	184,183,546.05
调整事项	140,445,564.93	2,058,692.19	10,407,772.43
——商誉	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—
——其他	140,445,564.93	-2,058,692.19	-10,407,772.43
对联营企业权益投资的账面价值	—	26,743,971.37	173,775,773.62
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	1,169,942.86	30,142,037.52	105,825,951.85
财务费用	1,854,361.82	-14,633,702.16	-694,599.23
所得税费用	—	3,851,811.57	275,020.01
净利润	-50,139,010.64	6,598,805.58	-2,897,891.15
终止经营的净利润	—	—	—



项目	期初余额或上期发生额		
	煤化工公司	金石期货 有限公司	可克达拉市恒信物流 集团有限公司
其他综合收益	—	—	—
综合收益总额	50,139,010.64	6,598,805.58	2,897,891.15
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—	—

### 3. 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

截至资产负债表日，本公司合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

### 4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计 未确认的损失
联营企业：	—	—	—
煤化工公司	-140,445,564.93	-10,047,467.46	-150,493,032.39
<u>合计</u>	<u>-140,445,564.93</u>	<u>-10,047,467.46</u>	<u>-150,493,032.39</u>

### 5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺。

### 6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至资产负债表日，本公司无需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

#### (五) 重要的共同经营

本公司本期无需要披露的重要的共同经营。

#### (六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司本期无需要披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

## 十、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	9,046,825.23	5,070,000.00	86,677.48	3,011,867.17	-10,200.00	11,008,080.58	与资产/ 收益相关

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
合计	9,046,825.23	5,070,000.00	86,677.48	3,011,867.17	-10,200.00	11,008,080.58	—

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	10,069,039.49	10,399,428.23
与资产相关	300,722.71	300,722.71
合计	10,369,762.20	10,700,150.94

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险和流动风险。

### (一) 金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	579,945,969.59	—	—	579,945,969.59
应收票据	99,270,000.00	—	—	99,270,000.00
应收账款	18,143,992.98	—	—	18,143,992.98
其他应收款	20,360,851.29	—	—	20,360,851.29
其他流动资产（定存利息）	3,071,780.81	—	—	3,071,780.81

##### ②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	730,885,543.69	—	—	730,885,543.69



金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收票据	78,000,000.00	—	—	78,000,000.00
应收账款	22,882,437.56	—	—	22,882,437.56
其他应收款	34,063,017.07	—	—	34,063,017.07
其他流动资产（定存利息）	6,477,272.83	—	—	6,477,272.83

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款	—	470,374,957.01	470,374,957.01
其他应付款	—	35,280,490.81	35,280,490.81
其他流动负债（应付债券利息）	—	3,398,461.97	3,398,461.97
应付债券	—	190,436,692.49	190,436,692.49
租赁负债	—	1,011,248.59	1,011,248.59

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款	—	331,351,531.17	331,351,531.17
其他应付款	—	33,899,064.89	33,899,064.89
其他流动负债（应付债券利息）	—	2,790,322.67	2,790,322.67
应付债券	—	190,596,119.27	190,596,119.27
租赁负债	—	—	—

2. 信用风险

信用风险是指金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的支付义务及源于本公司存放在金融机构的存款对本公司造成财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款，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。

针对银行存款，为控制存款带来的信用风险，本公司仅选择中国的资信评级水平较高的大型国有金融机构存入现金。由于这些大型国有金融机构拥有国家的支持，信用评级较高，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

针对应收账款及其他应收款，本公司对所有要求超过一定信用额度的客户均会进行个别信用风险评估。该等评估关注客户背景、财务能力以及过往偿还到期款项的记录及现时的还款能

力，并会考虑有关客户具体情况及其经营业务所在地的经济环境。应收账款主要来自于白酒酿造及包装以外的业务分部，该部分业务占本公司的比重较低。本公司会就呆坏账计提减值损失，其实际的损失并没有超出管理层预期的数额。

### 3. 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。

下表显示了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		合计
	一年以内	一年以上	
应付账款	470,374,957.01	—	470,374,957.01
其他应付款	35,280,490.81	—	35,280,490.81
其他流动负债（应付债券利息）	3,398,461.97	—	3,398,461.97
租赁负债	—	1,011,248.59	1,011,248.59
应付债券	—	190,436,692.49	190,436,692.49

接上表：

项目	期初余额		合计
	一年以内	一年以上	
应付账款	331,351,531.17	—	331,351,531.17
其他应付款	33,899,064.89	—	33,899,064.89
其他流动负债（应付债券利息）	2,790,322.67	—	2,790,322.67
租赁负债	—	—	—
应付债券	—	190,596,119.27	190,596,119.27

### 4. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波



动的风险，公司目前主要的金融工具市场风险为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时市场环境来决定固定利率和浮动利率合同的相对比例。

公司持续监控整体利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行互换的安排来降低利率风险。2023年12月31日，本公司并无利率互换安排。

## 十二、公允价值的披露

本公司本期无需要披露的以公允价值计量的资产和负债。

## 十三、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
集团公司	新疆可克达拉市	酒、饮料和精制茶制造业	183,000,000.00	41.82	41.82

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、（四）在合营企业或联营企业中的权益”。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
煤化工公司	联营企业
金石期货有限公司	联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
可克达拉市恒信物流集团有限公司	联营企业
新疆创锦福云食品有限公司	同一实质控制人
新疆生产建设兵团第四师创锦农资有限公司七十二团分公司	同一实质控制人
新疆伊珠葡萄酒股份有限公司	同一实质控制人
新疆伊珠河谷庄园葡萄酒有限公司	同一实质控制人
伊犁创锦犏牛牧业有限公司	同一实质控制人
新疆花城勘测设计研究有限责任公司	同一实质控制人
伊犁伊力特现代物流有限公司	同一实质控制人
新疆可克达拉市城市建设发展有限公司	同一实质控制人
新疆伊帕尔汗香料股份有限公司	同一实质控制人
伊犁南岗化工有限责任公司	同一实质控制人
可克达拉市通合供应链管理有限公司	同一实质控制人
新疆生产建设兵团第四师电力有限责任公司	同一实质控制人
新疆生产建设兵团第四师电力有限责任公司七十二团分公司	同一实质控制人
新疆生产建设兵团第四师电力有限责任公司七十一团分公司	同一实质控制人
新疆伊珠葡萄酒股份有限公司可克达拉分公司	同一实质控制人
新疆伊帕尔汗香料股份有限公司伊宁县香料生产厂	同一实质控制人
新疆生产建设兵团第四师电力有限责任公司六十六团分公司	同一实质控制人
可克达拉市鼎盛供电有限公司	同一实质控制人
新疆宏远建设集团有限公司	其他

注：其他系公司原副总经理卢扬调任至新疆宏远建设集团有限公司担任董事、总经理，致使其在 2022 年 3 月至 2024 年 2 月期间成为公司关联方。

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
伊犁伊力特现代物流有限公司	采购商品	4,661,439.64	739,597.50
新疆伊珠葡萄酒股份有限公司可克达拉分公司	采购商品	1,752.21	—



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
可克达拉市鼎盛供电有限公司	采购商品	1,539,766.12	3,287,539.85
可克达拉市通合供应链管理有限公司	采购商品	414,745.23	1,938,053.10
新疆伊帕尔汗香料股份有限公司	采购商品	—	1,348.00
新疆伊珠河谷庄园葡萄酒有限公司	采购商品	—	67,972.20
新疆生产建设兵团第四师电力有限责任公司七 十二团分公司	接受劳务	1,231,235.35	1,512,961.21
新疆生产建设兵团第四师电力有限责任公司七 十一团分公司	接受劳务	556,861.95	—
新疆生产建设兵团第四师电力有限责任公司六 十六团分公司	接受劳务	7,121,702.06	3,515,064.49
伊犁伊力特现代物流有限公司	接受劳务	13,446,645.06	11,666,269.18
新疆宏远建设集团有限公司	接受劳务	17,155,700.20	43,857,283.22
新疆花城勘测设计研究有限责任公司	接受劳务	213,563.55	157,547.17

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
集团公司	提供劳务	—	2,846.53
新疆伊珠葡萄酒股份有限公司可克达拉分公司	提供劳务	—	5,297.03
新疆宏远建设集团有限公司	销售商品	56,100.19	23,237.47
新疆生产建设兵团第四师电力有限责任公司	销售商品	763,201.03	899,578.05
新疆伊帕尔汗香料股份有限公司	销售商品	99,936.55	96,566.90
伊犁南岗化工有限责任公司	销售商品	142,857.14	142,857.14
伊犁伊力特现代物流有限公司	销售商品	328,925.96	115,677.41

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
伊犁南岗化工有限责任公司	租赁土地	142,857.14	142,857.14
<u>合计</u>	—	<u>142,857.14</u>	<u>142,857.14</u>

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,271,348.40	4,050,500.00

#### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	煤化工公司	366,784,504.62	366,784,504.62	366,784,504.62	366,784,504.62
其他应收款	伊犁南岗化工有限责任公司	150,000.00	7,500.00	150,000.00	7,500.00
其他应收款	新疆生产建设兵团第四师电力有 限责任公司七十二团分公司	—	—	92,888.22	4,644.41
预付款项	新疆生产建设兵团第四师电力有 限责任公司七十二团分公司	70,406.50	—	13,344.96	—
应收账款	新疆宏远建设集团有限公司	—	—	26,258.34	1,312.92
其他应收款	新疆生产建设兵团第四师电力有 限责任公司七十一团分公司	197,945.58	9,897.28	—	—
应收账款	新疆伊帕尔汗香料股份有限公司	23,144.90	1,157.25	—	—

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	新疆宏远建设集团有限公司	56,965,594.35	57,957,574.36
应付账款	伊犁伊力特现代物流有限公司	35,955.67	1,852,511.87
应付账款	新疆生产建设兵团第四师电力有限责 任公司七十二团分公司	—	2,206.02
应付账款	新疆伊帕尔汗香料股份有限公司	—	1,348.00
应付账款	新疆花城勘测设计研究有限责任公司	—	169,811.32
其他应付款	伊犁伊力特现代物流有限公司	2,395,452.41	5,329,829.91
其他应付款	新疆宏远建设集团有限公司	3,599.87	3,633,920.35

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司本期无需要说明的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司本期无需要说明的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司本期无需要说明的重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

2024年4月24日，公司董事会决议通过公司2023年度利润分配预案，以本公司2023年12月31日总股本471,972,675.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.90元（含税），共计分配现金股利184,069,343.25元，该项利润分配预案尚待本公司股东大会批准。

## 十六、其他重要事项

(一) 重要债务重组

本公司本期无需要说明的债务重组事项。

(二) 资产置换

本公司本期无需要说明的资产置换事项。

(三) 年金计划

详见本附注三、（二十五）。

(四) 终止经营

本公司本期无需要说明的终止经营事项。

(五) 借款费用

本公司本期无需要说明的借款费用事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	4,078,144.45	27,189,037.54
1-2年（含2年）	—	364,864.00



账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年(含3年)	214,864.00	—
3-4年(含4年)	—	—
4-5年(含5年)	—	—
5年以上	140,383.60	140,383.60
<u>合计</u>	<u>4,433,392.05</u>	<u>27,694,285.14</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,433,392.05	100.00	184,010.18	4.15	4,249,381.87
<u>合计</u>	<u>4,433,392.05</u>	<u>100.00</u>	<u>184,010.18</u>	—	<u>4,249,381.87</u>

接上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	27,694,285.14	100.00	197,285.31	0.71	27,496,999.83
<u>合计</u>	<u>27,694,285.14</u>	<u>100.00</u>	<u>197,285.31</u>	—	<u>27,496,999.83</u>

按组合计提坏账准备:

(1) 组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,075.63	653.78	5.00
1-2年(含2年)	—	—	—
2-3年(含3年)	214,864.00	42,972.80	20.00
3-4年(含4年)	—	—	—

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年(含5年)	—	—	—
5年以上	140,383.60	140,383.60	100.00
<u>合计</u>	<u>368,323.23</u>	<u>184,010.18</u>	—

(2) 组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	4,065,068.82	—	—
<u>合计</u>	<u>4,065,068.82</u>	<u>—</u>	—

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	197,285.31	-13,275.13	—	—	—	184,010.18
<u>合计</u>	<u>197,285.31</u>	<u>-13,275.13</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>184,010.18</u>

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的应收账款金额前五名期末余额的汇总金额为4,427,200.92元，占应收账款期末余额合计数的比例为99.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为178,266.63元。

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	281,465,984.85	181,241,500.59
其他应收款	494,660,025.82	300,489,832.10
<u>合计</u>	<u>776,126,010.67</u>	<u>481,731,332.69</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
销售公司	266,427,793.57	171,459,785.32
印务公司	7,613,736.11	7,613,736.11
彩丰公司	2,167,979.16	2,167,979.16
南疆销售公司	5,256,476.01	
<u>合计</u>	<u>281,465,984.85</u>	<u>181,241,500.59</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
印务公司	7,613,736.11	4-5年	资金周转紧张	否，控股子公司，经营稳定
彩丰公司	2,167,979.16	2-3年	资金周转紧张	否，控股子公司，经营稳定
<u>合计</u>	<u>9,781,715.27</u>	——	——	——

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	228,272,625.83	94,942,187.02
1-2年（含2年）	83,014,172.29	105,263,910.78
2-3年（含3年）	101,780,943.72	32,900,675.09
3-4年（含4年）	22,220,676.44	30,972.00
4-5年（含5年）	30,972.00	22,686,342.88
5年以上	62,779,906.00	47,591,269.44
<u>合计</u>	<u>498,099,296.28</u>	<u>303,415,357.21</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金	9,488.00	30,000.00
往来款等	498,089,808.28	303,385,357.21
<u>合计</u>	<u>498,099,296.28</u>	<u>303,415,357.21</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,925,525.11	—	—	2,925,525.11
2023 年 1 月 1 日余额在	2,925,525.11	—	—	2,925,525.11
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	513,745.35	—	—	513,745.35
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023 年 12 月 31 日余额	3,439,270.46	—	—	3,439,270.46

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,925,525.11	513,745.35	—	—	—	3,439,270.46
<b>合计</b>	<b>2,925,525.11</b>	<b>513,745.35</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,439,270.46</b>

(5) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
酿酒公司	往来款	223,886,433.36	注 1	44.95	—
草湖公司	借款	120,144,090.00	1 年以内	24.12	—
印务公司	往来款	74,810,405.00	注 2	15.02	—
玻璃公司	往来款	32,677,226.09	注 3	6.56	—
可市玻璃	代垫款	25,339,512.55	注 4	5.09	—
<b>合计</b>		<b>476,857,667.00</b>	——	<b>95.74</b>	<b>—</b>

注 1: 1 年以内 (含 1 年) 53,079,112.07 元; 1-2 年 (含 2 年) 52,855,558.65 元; 2-3 年 (含 3 年) 95,744,384.20 元; 3-4 年 (含 4 年) 22,207,378.44 元;

注 2：1 年以内（含 1 年）12,288,111.32 元； 5 年以上 62,522,293.68 元；

注 3：1 年以内（含 1 年）26,658,459.02 元； 1-2 年（含 2 年）6,018,767.07 元；

注 4：1 年以内（含 1 年）13,283,482.74 元； 1-2 年（含 2 年）12,056,029.81 元。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	889,320,371.20	—	889,320,371.20	830,320,371.20	—	830,320,371.20
对联营、合营企业投资	282,908,946.33	82,425,740.36	200,483,205.97	282,945,485.35	82,425,740.36	200,519,744.99
<u>合计</u>	<u>1,172,229,317.53</u>	<u>82,425,740.36</u>	<u>1,089,803,577.17</u>	<u>1,113,265,856.55</u>	<u>82,425,740.36</u>	<u>1,030,840,116.19</u>

1. 对子公司投资

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
彩丰公司	476,000.00	—	—	476,000.00	—	—
玻璃公司	59,222,363.99	—	—	59,222,363.99	—	—
伊力特酒店公司	118,581,525.84	1,000,000.00	—	119,581,525.84	—	—
印务公司	24,090,481.37	—	—	24,090,481.37	—	—
销售公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
酿酒公司	397,000,000.00	—	—	397,000,000.00	—	—
品牌公司	31,950,000.00	—	—	31,950,000.00	—	—
可市玻璃	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
文旅公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
草湖公司	42,000,000.00	58,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
新疆销售公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
<u>合计</u>	<u>830,320,371.20</u>	<u>59,000,000.00</u>	<u>—</u>	<u>889,320,371.20</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业	—	—	—
煤化工公司	82,425,740.36	—	—

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
金石期货有限公司	26,743,971.37	—	—
可克达拉市恒信物流集团有限公司	173,775,773.62	—	—
<u>合计</u>	<u>282,945,485.35</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动		
联营企业	—	—	—	—	—
煤化工公司	—	—	—	—	—
金石期货有限公司	970,461.42	—	—	—	510,500.00
可克达拉市恒信物流集团有限公司	-496,500.44	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>473,960.98</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>510,500.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—
煤化工公司	—	—	82,425,740.36	82,425,740.36
金石期货有限公司	—	—	27,203,932.79	—
可克达拉市恒信物流集团有限公司	—	—	173,279,273.18	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>282,908,946.33</u>	<u>82,425,740.36</u>

#### (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,110,439,971.25	727,677,784.03	770,929,039.53	477,007,891.18
其他业务	20,932,683.39	16,364,516.33	15,870,595.61	11,221,617.44
<u>合计</u>	<u>1,131,372,654.64</u>	<u>744,042,300.36</u>	<u>786,799,635.14</u>	<u>488,229,508.62</u>



## （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	274,684,269.58	180,909,785.32
权益法核算的长期股权投资收益	473,960.98	-592,350.59
债权投资持有期间取得的利息收入	—	1,870,722.23
<u>合计</u>	<u>275,158,230.56</u>	<u>182,188,156.96</u>

## 十八、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况

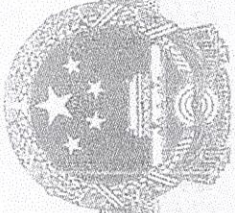
非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,305,050.17	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,369,762.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	—	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,908.22	
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	—	
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	—	
非货币性资产交换损益	—	
债务重组损益	—	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	—	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	—	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	—	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	—	
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	—	
交易价格显失公允的交易产生的收益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
受托经营取得的托管费收入	—	

非经常性损益明细	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,864,222.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,804.31	
减：所得税影响金额	3,174,633.42	
少数股东权益影响额（税后）	834,281.85	
<u>合计</u>	<u>6,998,731.89</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	9.04	0.7201	0.7168
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.86	0.7053	0.7025





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多企业信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用场景。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对  
出资额

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审计；财务报告；验资；清算；审计报告；分立；财务管理；税务；其他业务；基础软件；应用软件开发；数据库设计；PU... (text continues vertically)

14840万元

2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2023年07月13日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



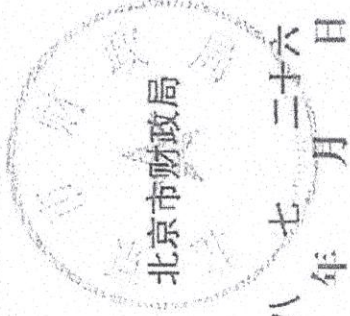
证书序号: 0000175

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

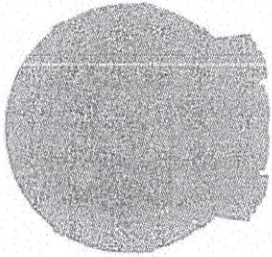
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
(V四)

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和  
A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

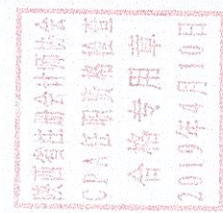
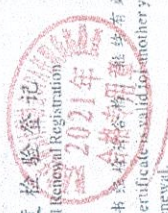
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
y m d



姓 名 刘丹  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1986-11-10  
Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所  
Working unit  
身份证号码 61272719861105144  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
y m d

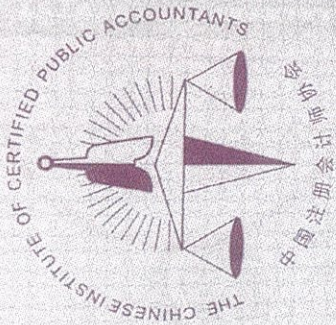
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(VIII)

证书编号: 110101504366  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 06 月 04 日  
Date of Issuance





乔小刚

姓名	男
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-10-20
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)新疆分所
Working unit	
身份证号码	610221198910201817
Identity card No.	



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(VIII)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate 110101501136

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
新疆注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2022 05 19<sup>th</sup> /d

年 /y 月 /m 日 /d