



上海百润投资控股集团股份有限公司
SHANGHAI BAIRUN INVESTMENT HOLDING GROUP CO., LTD.

2023 年年度报告

证券代码：002568

证券简称：百润股份

二〇二四年四月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘晓东、主管会计工作负责人马良及会计机构负责人（会计主管人员）裴晓红声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
刘晓东	董事长	个人原因	林丽莺

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

一、食品安全风险

公司主要产品包括预调鸡尾酒和食用香精，其中预调鸡尾酒直接供消费者饮用，食用香精广泛应用于食品工业，产品质量安全均关系到消费者健康。随着国家对食品安全的日趋重视，以及消费者食品安全和维权意识的增强，产品质量、质量安全管理已成为食品生产企业经营的重中之重。公司自成立以来质量管理体系运作良好，从未因产品质量问题发生过重大质量纠纷，但概率性的食品安全事件也有可能发生，对公司的经营产生影响。公司一直高度重视质量安全管理，建立了符合国际标准的质量保证体系，制定、实施了系统的、严格的质量保证措施，并依照国际标准制定了环境作业规范，切实将严格的质量环境管理落实到采购、生产、销售、服务等各个环节，在原物料采购、生产加工、存储、运输、销售各个环节严格执行相关标准，保证产品卫生安全质量。

二、预调鸡尾酒行业竞争加剧的风险

近年来，预调鸡尾酒行业发展迅速，市场容量不断扩张，行业内原有企业经营水平逐步提升的同时，不断有新的企业涉足预调鸡尾酒行业，行业竞争逐步显现。公司作为国内预调鸡尾酒行业的龙头企业，通过多年发展已积累预调鸡尾酒研发、生产和销售的丰富经验。凭借行业先入优势，公司在技术、品牌、供应链等多个方面处于国内领先地位。未来若预调鸡尾酒行业竞争加剧，行业规模扩大，公司在保持增长的情况下，市场份额存在受到一定程度冲击的风险。公司将通过提升管理水平和创新能力，丰富产品品类，优化产品结构，加强品牌建设，进一步增强公司预调鸡尾酒产品的核心竞争力，夯实行业龙头地

位。

三、股市波动风险

公司股票价格不仅会受到生产经营和财务状况的影响，而且会受到国家经济政策、宏观经济形势、行业政策、资本市场走势、股票供求关系、投资者心理预期等因素的影响。投资者在选择投资公司股票时，应充分考虑各种风险，做出独立、审慎判断。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	36
第五节 环境和社会责任.....	50
第六节 重要事项.....	54
第七节 股份变动及股东情况.....	62
第八节 优先股相关情况.....	69
第九节 债券相关情况.....	70
第十节 财务报告.....	73

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上文件存放于董事会办公室备查。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、百润股份	指	上海百润投资控股集团股份有限公司
巴克斯酒业	指	上海巴克斯酒业有限公司，百润股份之全资子公司
巴克斯（天津）	指	巴克斯酒业（天津）有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
巴克斯（成都）	指	巴克斯酒业（成都）有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
巴克斯（佛山）	指	巴克斯酒业（佛山）有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
嵊州酒业	指	上海嵊州酒业有限公司，巴克斯酒业之全资子公司
嵊州蒸馏厂	指	巴克斯酒业（成都）有限公司嵊州蒸馏厂，巴克斯（成都）之分公司
2020 年非公开发行股票	指	上海百润投资控股集团股份有限公司 2020 年非公开发行 A 股股票
2021 年公开发行可转债	指	上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年公开发行可转换公司债券
联合资信	指	联合资信评估股份有限公司
立信、审计机构、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
深交所	指	深圳证券交易所
本报告	指	2023 年年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	百润股份	股票代码	002568
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海百润投资控股集团股份有限公司		
公司的中文简称	百润股份		
公司的外文名称（如有）	SHANGHAI BAIRUN INVESTMENT HOLDING GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BAIRUN CORPORATION		
公司的法定代表人	刘晓东		
注册地址	上海市康桥工业区康桥东路 558 号		
注册地址的邮政编码	201319		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	上海市康桥工业区康桥东路 558 号		
办公地址的邮政编码	201319		
公司网址	www.bairun.net		
电子信箱	Bairun@bairun.net		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	耿涛	唐佳杰
联系地址	上海市康桥工业区康桥东路 558 号	上海市康桥工业区康桥东路 558 号
电话	021-58135000	021-58135000
传真	021-58136000	021-58136000
电子信箱	Angela.geng@bairun.net	Jiajie.tang@bairun.net

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn/ ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市汉口路 99 号 501
签字会计师姓名	朱磊、杨堃嫻

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	3,263,890,562.37	2,593,407,723.13	25.85%	2,594,357,487.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	809,415,875.36	521,277,762.13	55.28%	666,063,833.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	778,704,812.89	486,451,174.54	60.08%	629,555,819.79
经营活动产生的现金流量净额（元）	562,176,481.60	903,452,245.47	-37.77%	869,213,520.70
基本每股收益（元/股）	0.78	0.50	56.00%	0.63
稀释每股收益（元/股）	0.78	0.50	56.00%	0.63
加权平均净资产收益率	20.24%	13.71%	6.53%	19.25%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	7,111,215,764.12	6,458,205,579.59	10.11%	5,640,316,700.92
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,043,956,836.73	3,764,081,675.73	7.44%	3,790,764,957.66

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	760,062,438.72	890,982,489.51	805,870,947.90	806,974,686.24
归属于上市公司股东的净利润	187,852,562.01	251,295,791.95	226,093,759.96	144,173,761.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	186,791,007.61	244,410,358.50	218,285,954.13	129,217,492.65
经营活动产生的现金流量净额	61,672,966.97	335,282,835.29	124,005,869.84	41,214,809.50

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	274,653.15	-743,189.99	-177,216.55	
计入当期损益的政府补助（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	35,875,914.04	44,926,324.49	43,489,593.00	

外)				
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	25,150.68			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,241,761.13	633,216.22	4,528,349.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	406,575.75	326,365.74	340,066.53	
减：所得税影响额	9,108,520.13	10,315,211.09	11,672,778.40	
少数股东权益影响额（税后）	4,472.15	917.78		
合计	30,711,062.47	34,826,587.59	36,508,014.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目	金额
个税手续费返还	363,488.64
进项税加计抵减	34,087.11
增值税减免	9,000.00
合计	406,575.75

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司主要从事预调鸡尾酒和香精香料的研发、生产和销售业务，根据中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司属“CA15 酒、饮料和精制茶制造业”。

（一）预调鸡尾酒业务

预调鸡尾酒指预先调配并预包装出售的鸡尾酒产品，主要由水、糖、果汁、酒基（伏特加、威士忌、白兰地、朗姆等）、酸料等调制后，充加二氧化碳制成，属于低酒精度饮料，是可供日常饮用的快消品。与发展时间较长，市场比较成熟的国外市场相比，中国预调鸡尾酒行业处于发展初期。由于预调鸡尾酒属于日常饮用的快消品，行业没有明显的周期性特点。

经过多年发展，公司预调鸡尾酒业务所属子公司巴克斯酒业目前已成为国内预调鸡尾酒龙头企业。巴克斯酒业是中国酒业协会《预调鸡尾酒团体标准》的主要起草单位。

（二）香精香料业务

香料是一种在自然界原生态中能够被嗅觉嗅出香气或味觉尝出香味的物质，是配制香精的主要原料。香精是以天然香料、合成香料和辅料为原料按相应配方混合而成的产品。香精香料产品具有品种多、用量小、作用大、专业性强的特点，主要包括食品香精、日化香精、化工原料等三大类。香精香料行业是发展较为成熟的行业，但随着国民经济的发展，香精香料行业仍保持一定的行业增速。香精香料产品作为快消品原料，行业没有明显的周期性特点。

经过多年的发展，公司已成为国内一流的香精研发、制造、销售和服务的高科技公司。公司被中国轻工业联合会评定为中国轻工业科技百强企业、中国香料香精行业十强企业。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

报告期内，公司预调鸡尾酒板块主营业务收入占比 90.11%，香精香料板块主营业务收入占比 9.89%。

1. 预调鸡尾酒业务

公司预调鸡尾酒业务主要包括“RIO（锐澳）”牌预调鸡尾酒产品的研发、生产和销售。目前，公司预调鸡尾酒在售产品涵盖了不同酒精度的微醺系列、经典系列、清爽系列、强爽系列、轻享系列、本榨系列、夜狮系列、限定/联名/定制系列等多个系列，包括 275mL、330mL、500mL 等不同容量的玻璃

瓶装和易拉罐装，可以满足不同消费者在各种消费场景的需求。公司通过渠道创新、产品创新、数字营销和综合性业务开拓等，构建了综合性的企业竞争优势，引领国内预调鸡尾酒行业的发展。巴克斯酒业是中国酒业协会《预调鸡尾酒团体标准》的主要起草单位。根据中国酒业协会的文件显示，“RIO（锐澳）”预调鸡尾酒的市场占有率连续多年在行业内全国排名第一，占据领先地位。

2. 香精香料业务

公司香精香料业务主要包括“百润（BAIRUN）”牌香精香料的研发、生产、销售和服务。公司的香精香料产品主要是食用香精。食用香精广泛应用于食品工业，包含果汁饮料、冰品乳品、烘焙类食品等众多食品领域，也应用于烟草行业。公司凭借前瞻性的市场需求分析能力、雄厚的研发实力、先进的生产工艺、稳定的产品质量及高效的管理团队，得到了市场及客户的广泛认同，也是中国香精香料行业中极具创新活力和进取精神的行业领先者。公司被中国轻工业联合会评定为中国轻工业科技百强企业、中国香料香精行业十强企业。

品牌运营情况

预调鸡尾酒业务：公司“RIO（锐澳）”品牌创立以来，始终站在时尚前沿，围绕消费者需求持续创新，致力于为消费者提供全新的饮酒体验，传播轻松、自在、快乐、时尚、阳光、健康的品牌精神。目前，公司“RIO（锐澳）”牌预调鸡尾酒在售产品涵盖了不同酒精度的微醺系列、经典系列、清爽系列、强爽系列、轻享系列、本榨系列、夜狮系列、限定/联名/定制系列等多个系列，包括 275mL、330mL、500mL 等不同容量的玻璃瓶装和易拉罐装，可以满足不同消费者在各种消费场景的需求。“RIO（锐澳）”牌预调鸡尾酒为国家驰名商标、上海市著名商标、上海市首发经济引领性本土品牌、长三角名优食品、上海市名牌产品、上海名优食品，获得了上海金樽酒品市场“品质金奖”、“上海轻工卓越品牌（产品）”，“大学生喜爱的活力品牌”等荣誉，国内预调鸡尾酒行业市场占有率第一，是预调鸡尾酒行业的领导品牌。报告期内，“RIO（锐澳）”牌预调鸡尾酒蝉联“长三角名优食品”称号。

香精香料业务：公司香精香料业务主要包括“百润（BAIRUN）”牌香精香料的研发、生产、销售和服务。公司的香精香料产品主要是食用香精。“百润（BAIRUN）”是上海市著名商标、上海市名牌产品，“百润（BAIRUN）”香精香料获得客户广泛认可。

主要销售模式

预调鸡尾酒业务：公司生产的各类预调鸡尾酒产品属于快消品，销售模式是以经销模式为主，直销模式为辅，分为线下渠道、数字零售渠道、即饮渠道等。经销模式指公司通过广泛的经销商群体将产品延伸至线下零售系统和终端，系目前主要的销售模式；直销模式指公司直接供货线下零售系统和数字零售渠道的销售模式。

香精香料业务：公司的香精香料业务制定了“以大客户为依托，以中小客户为辅助”的销售策略，主要采用了直销和经销相结合，以直销为主的销售模式。香精香料产品销售属于线下渠道销售。

经销模式

适用 不适用

(1) 主营业务按渠道分类，情况如下：

渠道	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
线下渠道	2,751,549,449.06	866,300,696.97	68.52%	42.36%	28.13%	3.50%
数字零售渠道	384,657,760.46	140,448,664.34	63.49%	-28.67%	-30.18%	0.79%
即饮渠道	64,273,886.24	29,851,436.16	53.56%	-0.92%	1.98%	-1.32%
合计	3,200,481,095.76	1,036,600,797.47	67.61%	26.15%	14.35%	3.34%

(2) 主营业务按产品分类，情况如下：

产品类别	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
预调鸡尾酒（含气泡水等）	2,883,797,141.28	934,108,882.63	67.61%	27.76%	16.24%	3.21%
食用香精	316,683,954.48	102,491,914.84	67.64%	13.18%	-0.40%	4.42%
合计	3,200,481,095.76	1,036,600,797.47	67.61%	26.15%	14.35%	3.34%

(3) 经销商情况如下：

地区	2023年初数量	新增数量	减少数量	2023年末数量	增减变动	说明
华北区域	472	121	113	480	2%	
华东区域	548	149	127	570	4%	
华南区域	664	133	171	626	-6%	
华西区域	509	105	126	488	-4%	
合计	2193	508	537	2164	-1%	

(4) 目前，公司主要采取预收款为主的结算方式，给予部分客户一定的授信赊销额度。前5大经销客户情况如下：

序号	客户名称	销售额（元）	占本期销售总额比例	期末应收账款（元）
1	第一名	62,977,424.07	1.93%	
2	第二名	53,255,734.60	1.63%	2,962,869.06
3	第三名	52,402,112.13	1.61%	2,819,019.51

4	第四名	31,141,651.17	0.95%	
5	第五名	23,370,159.75	0.72%	
合计	--	223,147,081.72	6.84%	5,781,888.57

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

公司预调鸡尾酒产品销售渠道包含线上直销渠道，线上直销渠道在售产品涵盖了不同酒精度的微醺系列、经典系列、清爽系列、强爽系列、轻享系列、本榨系列、夜狮系列、限定/联名/定制系列等多个系列，包括 275mL、330mL、500mL 等不同容量的玻璃瓶装和易拉罐装。线上直销渠道主要包括抖音、天猫、京东、拼多多等国内主要的线上电商平台。

(1) 主营业务按渠道分类，情况如下：

渠道	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
数字零售渠道	384,657,760.46	140,448,664.34	63.49%	-28.67%	-30.18%	0.79%

(2) 主营业务按产品分类，情况如下：

产品类别	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
预调鸡尾酒(含气泡水等)	384,657,760.46	140,448,664.34	63.49%	-28.67%	-30.18%	0.79%

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
综合比价	原材料	691,833,199.81
综合比价	包装物	319,364,090.16
国家能源机构供应	能源费	82,924,334.25

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

预调鸡尾酒业务：公司拥有位于上海、天津、成都、佛山等地的四个生产基地，用于自产预调鸡尾酒等产品。具体生产模式为：每月末生产计划部编制下个月的月生产计划，并将编制的计划提前发放至

采购部、设备部、储运部等部门，以备各部门提前计划，做好部门协调工作安排，组织落实生产任务。生产计划部会根据实际销售情况对已制定的生产计划作动态调整。

香精香料业务：由于公司生产的香精属于非标准化产品，需根据客户的具体要求进行研发与生产，因此公司在日常经营中采用了“以销定产”的生产模式，即根据公司业务承接情况安排和组织生产，生产方式为自产。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

产品分类	项目	2023 年度		2022 年度		同比增减
		金额（元）	占营业成本比重	金额（元）	占营业成本比重	
预调鸡尾酒（含气泡水等）	预调鸡尾酒（含气泡水等）	934,108,882.63	85.95%	803,601,785.03	85.56%	16.24%
食用香精	食用香精	102,491,914.84	9.43%	102,907,335.69	10.95%	-0.40%
其他业务	其他业务	50,195,047.61	4.62%	32,877,305.88	3.49%	52.67%

产量与库存量

行业分类	项目	单位	2023 年度	2022 年度	同比增减
预调鸡尾酒（含气泡水等）	销售量	箱	35,505,273	27,782,739	27.80%
	生产量	箱	32,848,585	30,828,113	6.55%
	库存量	箱	1,480,554	4,416,393	-66.48%
食用香精	销售量	公斤	3,216,207	2,988,702	7.61%
	生产量	公斤	3,214,730	2,979,712	7.89%
	库存量	公斤	88,613	96,376	-8.05%

预调鸡尾酒库存量下降，主要系节假日备货节奏影响。

三、核心竞争力分析

面对快速变化的市场和激烈的商业竞争，公司具有良好核心竞争力，能够保障和促进公司长期健康的发展。

1. 全产业链布局优势

公司全产业链布局已具一定规模，战略性协同效应逐步显现。公司预调鸡尾酒业务和香精香料业务，在基础技术研究、新产品开发、供应链管理等方面共享资源、协同增效，共同提升双品牌知名度和市场占有率，实现业务协同发展，提升公司整体价值。公司烈酒基地的建成，奠定了公司酒饮板块扩张

的基础，同时，保证了预调鸡尾酒业务核心原料高质高效供应，降低了预调鸡尾酒产品成本，更使产品可控度高、可追溯性强，产品安全更有保障。公司全产业链布局将以下游消费端带动全产业链发展，巩固行业龙头地位，强化核心竞争力。

2. 品牌影响优势

近年来，公司持续加大品牌推广力度，加强品牌建设。公司旗下的“RIO（锐澳）”牌预调鸡尾酒为国家驰名商标、上海市著名商标、上海市首发经济引领性本土品牌、长三角名优食品、上海市名牌产品、上海名优食品，获得了上海金樽酒品市场“品质金奖”、“上海轻工卓越品牌（产品）”、“大学生喜爱的活力品牌”等荣誉，国内预调鸡尾酒行业市场占有率第一，是预调鸡尾酒行业的领导品牌，品牌先发优势明显；“百润（BAIRUN）”是上海市著名商标、上海市名牌产品，公司为中国轻工业科技百强企业、中国香料香精行业十强企业。两大品牌均获得客户的广泛认可，具有巨大的品牌价值。

3. 研发创新优势

公司深耕香精香料行业二十余年，是国内香精香料行业技术领先的高新技术企业，对食品饮料口味发展趋势研究自成体系。预调鸡尾酒业务在产品新口感研发、适口度调整等方面，能充分发挥香精香料业务已积累的产品、技术等优势，针对性地研发符合消费群体口感需求的预调鸡尾酒产品，带给消费者良好的饮用体验。随着预调鸡尾酒品类的成熟，公司将进一步探索其他如功能性系列产品、季节性风味系列产品、地域性风味系列产品等，公司研发创新优势将更加凸显。公司内部打通基础研究、调香及应用、预调鸡尾酒研发、烈酒研发等各板块研发通道，研发创新，资源共享，使公司产品具备“人无我有，人有我优”的重要核心竞争力。

4. 品质保障优势

公司历来把食品安全放在首位，始终坚持以质量为中心，严格执行食品行业卫生标准及食品安全相关法律法规，持续投入资源加强设施管理及体系建设。公司具有完善的食品安全、质量管理体系，已通过 ISO9001 质量体系认证以及 FSSC22000 食品安全体系认证，该体系对原料采购、生产工艺、人员卫生及操作、厂房环境、设施设备和成品的品质管理及贮存运输等环节进行细化分析，有效地对产品进行动态安全风险控制，持续、稳定地提供符合食品安全要求的最终产品。同时，公司通过不断完善质量追溯体系，从原料入厂、生产过程、成品检验到销售流程、产品去向，做到质量控制可追溯、质量责任可追究。公司香精香料业务已通过 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、FSSC22000 食品安全体系认证及 ISO45001 职业健康安全管理体系认证。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年国内经济稳步复苏，消费市场总体回升向好。公司抓住机遇，加快发展，预调鸡尾酒业务和香精香料业务营业收入、净利润实现双增长，圆满完成了年初制定的经营目标和计划，取得了较好的经营业绩。报告期内，公司实现营业总收入 326,389.06 万元，同比增长 25.85%，实现归属于上市公司股东的净利润 80,941.59 万元，同比增长 55.28%。

（一）预调鸡尾酒业务

2022 年第四季度公司“RIO（锐澳）”强爽系列产品爆发，“358”（3 度、5 度、8 度左右酒精含量）品类矩阵各系列产品市场潜力更加清晰。2023 年公司结合产品矩阵长远规划，顺应消费趋势和消费热度，高效调整营销推广策略，统筹布局，把握节奏，积极有序开展各项经营工作。报告期内，公司重点经营工作具体情况如下：

1. 提升子品牌认知，强化产品定位，完善全域人群资产运营体系

公司预调鸡尾酒业务已形成“微醺”、“清爽”、“强爽”等多子品牌布局。报告期内，公司进一步加大各子品牌的投入，通过强化定位、产品创新、营销创新，增强产品力，消费者对“RIO（锐澳）”的品牌认知度不断提升。公司承接“RIO（锐澳）”强爽系列爆发带来的巨大流量，加大投入力度，通过电视剧贴片、电竞代言人官宣、亚运会电竞赛事深度营销、抖音和快手新话题种草、跨品牌 CP 营销、游戏联名联动、地铁站广告等项目，全方位增加品牌热点，初步建立国民大品牌形象，强爽品牌踏上新台阶。清爽系列深度打磨产品，顶流代言人加持，电视剧植入、IP 联动定制产品和定制周边快速推出等收获大批新粉，“清爽”系列普适性场景日趋明确。微醺系列执行年度“更年轻更开心”的品牌策略，新 TVC“有点点微醺有点点开心”品牌内容官宣；春季限定艺术家联名手绘定制包装“山茶花青提风味”的线下快闪店活动广受好评；动漫 IP 营销收获二次元积极反馈；微醺代言人活动连续登上微博自然热搜，消费者好感度持续提升。

公司持续优化 CDP 平台（ConsumerDataPlatform），报告期内，公司以消费者为中心，围绕私域资产的盘活复用，在促活转化及社群引流方面进行更多探索。针对 RIO 全渠道会员定向进行营销活动，引导私域社群建立和发展，社群体量明显提升，私域转化效果成长明显；基于消费者多层面交互，获得丰富的数据维度和标签体系，进一步赋能数字化营销、消费者精准投放、定向消费者研究等活动的开展；持续通过分析全域消费者画像和行为特征，进行统一的人群资产沉淀和管理，完善全域人群资产运营体系。

2. 扩大“358”品类矩阵品项组合，聚焦精细化渠道渗透

报告期内，公司系统推进“358”品类矩阵建设，扩大品类矩阵品项组合，通过口味出新、包装升级、季节限定等强化消费粘性，稳固品类成长。“RIO（锐澳）”清爽系列 8 度零糖零嘌呤新品深受消费者喜爱，终端覆盖率快速提升。“RIO（锐澳）”清爽系列全线产品新包装升级，同时开启清爽零糖新体验，快速转化为销售推动力。“RIO（锐澳）”微醺系列产品包装更新视觉风格、全面焕新，赢取众多年轻人好感；产地限定推出丹东草莓、东魁杨梅、广西妃子笑、海南小青桔等地域特色口味“福签瓶”，口感外观均获好评。

报告期内，公司“358”品类组合推广策略清晰，销售体系优化内外部组织，强化分级分类精细化管理要求，提升一线运作效率，确保相关基础工作有效落地，为渠道细化下沉提供有力保障。线下渠道提升终端陈列标准，加大品牌展示投入，积极探索创新模式，执行一系列的多场景线下推广活动，聚焦年轻人群聚集的渠道，精细化渠道下沉渗透效果显现。数字零售渠道顺应各平台发展趋势，坚守品牌和价格形象，优化运营策略，运营效率持续提升；即饮渠道采取稳步推进的策略，根据市场反馈丰富即饮渠道产品线，逐步扩展消费场景；公司积极拥抱新渠道新业态，主动探索、把握渠道发展红利。

3. 推进数字化转型，赋能业务提质增效

公司数字化转型继续向纵深发展，销售体系加强智能化、自动化营销，对现有系统、数据使用升级，实现人力提效，精准覆盖细分人群；供应链数字化配套应用系统持续完善，多项数字化管理系统上线，降本提效成效显著；人力资源系统搭建 E-HR 操作系统，实现人力资源效率提升和数字化推进。

4. 着眼长期战略，加快产能建设

随着公司“358”品类矩阵的发展，对产品总量和结构需求均提出更高要求。报告期内，公司着眼于长期战略，积极开展产业布局和产能改造计划，巴克斯酒业上海、天津、广东生产基地扩建项目有序推进。

报告期内，预调鸡尾酒板块实现主营业务收入 288,379.71 万元，同比增长 27.76%，实现净利润 57,107.86 万元，同比增长 68.57%。

（二）香精香料业务

随着国内食品饮料消费回暖，下游客户新品需求释放。报告期内，公司继续大力推进大客户战略，满足客户升级需求，持续提升客户服务能力；公司在维护好现有核心客户业务的同时，积极探索和获取细分行业里优质中型客户的纯增量业务，香精香料业务快速增长。

（三）烈酒业务

公司烈酒业务以“重点发展威士忌，占位高品质烈酒，成为中国本土威士忌行业龙头”为战略指引。报告期内，公司烈酒基地升级项目按计划正常推进，为保证高品质烈酒高效供应打下坚实基础；建设及投产自制橡木桶车间，为后续烈酒陈酿精进夯实基础；公司重点做好麦芽威士忌、调和威士忌的品牌孵

化和产品开发，确定威士忌产品品类矩阵及价格带策略，进行多渠道、多场景战略布局；2023 年 12 月 14 日嵊州蒸馏厂正式灌注第三十万只陈酿桶，特别选用具有中国特色风味的黄酒桶与 2021 年 10 月 19 日嵊州开元桶相呼应，象征着嵊州的酿酒工艺迈进新里程；2023 年 12 月 29 日嵊州独创黄酒桶威士忌单桶首次开售，3 分钟内售罄，获得业内广泛认可；作为体现嵊州蒸馏厂形象和占位高品质白色烈酒的新产品——“椒语”金酒以及“岭冽”伏特加惊艳亮相，两款产品获“2023 缪斯设计奖”包装设计金奖、2023 年度蓝星计划-可持续发展包装大赛“金奖（环保包装的优秀应用）”、“椒语”金酒获“2023 亚洲国际烈酒大赛（新加坡）”金奖等。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,263,890,562.37	100%	2,593,407,723.13	100%	25.85%
分行业					
预调鸡尾酒（含气泡水等）	2,883,797,141.28	88.36%	2,257,163,337.89	87.03%	27.76%
食用香精	316,683,954.48	9.70%	279,802,709.78	10.79%	13.18%
其他业务	63,409,466.61	1.94%	56,441,675.46	2.18%	12.35%
分产品					
预调鸡尾酒（含气泡水等）	2,883,797,141.28	88.36%	2,257,163,337.89	87.03%	27.76%
食用香精	316,683,954.48	9.70%	279,802,709.78	10.79%	13.18%
其他业务	63,409,466.61	1.94%	56,441,675.46	2.18%	12.35%
分地区					
华北区域	600,094,992.83	18.39%	407,418,432.76	15.71%	47.29%
华东区域	1,089,469,406.54	33.38%	1,108,224,569.98	42.73%	-1.69%
华南区域	925,760,998.39	28.36%	651,182,536.76	25.11%	42.17%
华西区域	585,155,698.00	17.93%	370,140,508.17	14.27%	58.09%
其他	63,409,466.61	1.94%	56,441,675.46	2.18%	12.35%
分销售模式					
经销模式	2,482,019,944.24	76.05%	1,692,435,176.06	65.26%	46.65%
直销模式	718,461,151.52	22.01%	844,530,871.61	32.56%	-14.93%
其他模式	63,409,466.61	1.94%	56,441,675.46	2.18%	12.35%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
预调鸡尾酒（含气泡水等）	2,883,797,141.28	934,108,882.63	67.61%	27.76%	16.24%	3.21%
食用香精	316,683,954.48	102,491,914.84	67.64%	13.18%	-0.40%	4.42%
分产品						
预调鸡尾酒（含气泡水等）	2,883,797,141.28	934,108,882.63	67.61%	27.76%	16.24%	3.21%
食用香精	316,683,954.48	102,491,914.84	67.64%	13.18%	-0.40%	4.42%
分地区						
华北区域	600,094,992.83	185,897,739.50	69.02%	47.29%	29.22%	4.33%
华东区域	1,089,469,406.54	369,904,933.03	66.05%	-1.69%	-8.11%	2.38%
华南区域	925,760,998.39	295,789,620.79	68.05%	42.17%	28.42%	3.42%
华西区域	585,155,698.00	185,008,504.15	68.38%	58.09%	42.60%	3.43%
分销售模式						
经销模式	2,482,019,944.24	789,478,200.04	68.19%	46.65%	32.60%	3.37%
直销模式	718,461,151.52	247,122,597.43	65.60%	-14.93%	-20.57%	2.44%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 □否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
预调鸡尾酒（含气泡水等）	销售量	箱	35,505,273	27,782,739	27.80%
	生产量	箱	32,848,585	30,828,113	6.55%
	库存量	箱	1,480,554	4,416,393	-66.48%
食用香精	销售量	公斤	3,216,207	2,988,702	7.61%
	生产量	公斤	3,214,730	2,979,712	7.89%
	库存量	公斤	88,613	96,376	-8.05%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 □不适用

预调鸡尾酒库存量下降，主要系节假日备货节奏影响。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增 减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
预调鸡尾酒（含气 泡水等）	预调鸡尾酒（含 气泡水等）	934,108,882.63	85.95%	803,601,785.03	85.56%	16.24%
食用香精	食用香精	102,491,914.84	9.43%	102,907,335.69	10.95%	-0.40%
其他业务	其他业务	50,195,047.61	4.62%	32,877,305.88	3.49%	52.67%

说明

报告期内，公司其他业务成本较上年同期增幅为 52.67%，主要系公司其他业务结构发生变化所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本报告期合并范围变化情况详见“第十节、九、合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	288,468,524.64
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.85%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	86,988,754.33	2.67%
2	第二名	62,977,424.07	1.93%
3	第三名	53,255,734.60	1.63%
4	第四名	52,402,112.13	1.61%

5	第五名	32,844,499.51	1.01%
合计	--	288,468,524.64	8.85%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	447,845,051.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.93%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	154,117,891.51	14.09%
2	供应商二	106,286,029.64	9.71%
3	供应商三	97,943,325.09	8.95%
4	供应商四	57,652,628.27	5.27%
5	供应商五	31,845,177.41	2.91%
合计	--	447,845,051.92	40.93%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	708,066,646.99	625,666,735.58	13.17%	
管理费用	193,128,534.67	172,627,150.62	11.88%	
财务费用	2,486,578.90	1,028,865.54	141.68%	主要系资金结构变化所致。
研发费用	106,146,681.01	86,099,104.22	23.28%	

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

销售费用的具体构成明细如下：

项目	本期金额（元）	占比	同比增长率	重大变动说明
人工费用	259,087,809.06	36.59%	8.64%	
广告宣传费	359,968,404.14	50.84%	11.78%	
仓储费	15,957,580.97	2.25%	18.31%	
其他费用	73,052,852.82	10.32%	41.43%	主要系报告期内劳务费用增加所致。
合计	708,066,646.99	100.00%	13.17%	

广告投放的主要方式、金额如下：

序号	项目	2023 年费用投入（元）
1	品牌营销	94,072,293.81
2	媒介传播	96,214,577.31
总计		190,286,871.12

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
预调鸡尾酒研发	开发全新产品	进展中	提升技术创新能力，构建并完善技术创新制度，通过组建新的组织发展模式，形成层次鲜明、系统完善的技术开发体系，保证企业技术创新和变革的动力和活力。	对公司战略目标的达成提供有力支撑
食用香精研发	开发全新产品	进展中	提升技术创新能力，构建并完善技术创新制度，通过组建新的组织发展模式，形成层次鲜明、系统完善的技术开发体系，保证企业技术创新和变革的动力和活力。	对公司战略目标的达成提供有力支撑
烈酒产品研发	开发全新产品	进展中	提升技术创新能力，构建并完善技术创新制度，通过组建新的组织发展模式，形成层次鲜明、系统完善的技术开发体系，保证企业技术创新和变革的动力和活力。	对公司战略目标的达成提供有力支撑

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	167	159	5.03%
研发人员数量占比	9.16%	7.86%	1.30%
研发人员学历结构			
本科	94	77	22.08%
硕士	28	31	-9.68%
其他	45	51	-11.76%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	60	61	-1.64%
30~40 岁	75	73	2.74%
40~50 岁	27	22	22.73%
50 岁以上	5	3	66.67%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	106,146,681.01	86,099,104.22	23.28%

研发投入占营业收入比例	3.25%	3.32%	-0.07%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,608,937,298.95	3,464,711,619.64	4.16%
经营活动现金流出小计	3,046,760,817.35	2,561,259,374.17	18.96%
经营活动产生的现金流量净额	562,176,481.60	903,452,245.47	-37.77%
投资活动现金流入小计	10,370,983.93	254,777.00	3,970.61%
投资活动现金流出小计	1,114,210,367.85	635,136,688.55	75.43%
投资活动产生的现金流量净额	-1,103,839,383.92	-634,881,911.55	-73.87%
筹资活动现金流入小计	1,430,000,000.00	521,273,500.00	174.33%
筹资活动现金流出小计	1,557,630,436.75	595,790,856.01	161.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-127,630,436.75	-74,517,356.01	-71.28%
现金及现金等价物净增加额	-669,267,195.89	195,696,506.79	-441.99%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额由上年同期的 90,345.22 万元变化至今年的 56,217.65 万元，主要系报告期内主营业务收入增长，支付的烈酒原材料采购款、税费增加及同期收到增值税留抵退税综合所致。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额由上年同期的-63,488.19 万元变化至今年的-110,383.94 万元，主要系报告期内项目投资增加所致。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额由上年同期的-7,451.74 万元变化至今年的-12,763.04 万元，主要系报告期内分配利润增加，上年同期回购股票、收到股权激励投资款综合所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为 562,176,481.60 元，公司本年度净利润为 806,699,105.74 元，差额为 244,522,624.14 元，存在以上较大差异的影响因素如下：

序号	影响因素	金额（元）
1	信用减值损失	2,761,841.23
2	固定资产折旧	164,987,146.03
3	投资性房地产折旧	793,012.84
4	无形资产摊销	13,088,779.98
5	长期待摊费用摊销	3,579,515.75
6	使用权资产折旧	5,942,013.35
7	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-402,836.36
8	固定资产报废损失	128,183.21
9	财务费用	48,808,448.69
10	递延所得税资产减少	30,777,164.93
11	存货的减少	-244,375,300.52
12	经营性应收项目的减少（减：增加）	-185,359,518.57
13	经营性应付项目的增加（减：减少）	-91,380,566.96
14	其他	6,129,492.26
	合计	-244,522,624.14

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,878,973,284.52	26.42%	2,532,068,791.09	39.21%	-12.79%	
应收账款	215,537,263.54	3.03%	127,002,611.71	1.97%	1.06%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	779,778,297.14	10.97%	535,402,996.62	8.29%	2.68%	

投资性房地产	29,693,925.29	0.42%	30,486,938.13	0.47%	-0.05%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	2,563,575,817.04	36.05%	2,172,229,395.22	33.64%	2.41%	
在建工程	579,286,572.66	8.15%	327,830,436.98	5.08%	3.07%	
使用权资产	14,315,643.24	0.20%	9,941,427.03	0.15%	0.05%	
短期借款	891,048,161.37	12.53%	444,234,235.15	6.88%	5.65%	
合同负债	110,498,669.03	1.55%	218,781,790.39	3.39%	-1.84%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	12,924,107.97	0.18%	5,563,079.36	0.09%	0.09%	
应付债券	1,020,459,158.96	14.35%	984,183,521.65	15.24%	-0.89%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,114,210,367.85	635,136,688.55	75.43%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 □不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	非公开发行股票	99,092.46	99,092.46	15,386.14	71,076.22	0	0	0.00%	28,016.24	将按计划用于募投项目应付款项支出等	0
2021年	公开发行可转债	111,281.49	111,281.49	45,882.03	52,248.95	0	0	0.00%	59,032.54	将按计划用于募投项目建设	0
合计	--	210,373.95	210,373.95	61,268.17	123,325.17	0	0	0.00%	87,048.78	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海百润投资控股集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】1861号）核准，公司以非公开发行方式向上海东方证券资产管理有限公司及易方达基金管理有限公司共2名特定对象发行人民币普通股（A股）16,049,776股，发行价为62.68元/股，募集资金总额为人民币1,005,999,959.68元，扣除承销费、保荐费以及各项其他发行费用人民币15,075,354.79元（不含增值税）后实际募集资金净额为人民币990,924,604.89元。上述资金于2020年11月5日全部到位，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年11月5日出具信会师报字[2020]第ZA15838号《验资报告》。截至2023年12月31日，公司以前年度已使用募集资金556,900,779.31元，本年度使用募集资金153,861,421.68元，已累计使用募集资金710,762,200.99元，暂时补充流动资金300,000,000.00元，加银行利息扣除手续费净额35,101,310.45元，募集资金专户余额为15,263,714.35元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海百润投资控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2021】2939号）核准，公司向社会公开发行面值总额112,800万元可转换公司债券，期限6年，募集资金总额为人民币1,128,000,000.00元，扣除承销费、保荐费以及各项其他发行费用人民币15,185,066.05元（不含增值税）后实际募集资金净额为人民币1,112,814,933.95元。上述资金于2021年10月12日全部到位，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年10月12日出具信会师报字[2021]第ZA15653号《鉴证报告》。截至2023年12月31日，公司以前年度已使用募集资金63,669,152.24元，本年度已使用募集资金458,820,338.93元，已累计使用募集资金522,489,491.17元，暂时补充流动资金500,000,000.00元，加银行利息扣除手续费净额29,460,405.79元，募集资金专户

余额为 119,785,848.57 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
烈酒(威士忌)陈酿熟成项目	否	99,092.46	99,092.46	15,386.14	71,076.22	71.73%	2023年06月30日		不适用	否
麦芽威士忌陈酿熟成项目	否	111,281.49	111,281.49	45,882.03	52,248.95	46.95%	2024年10月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	210,373.95	210,373.95	61,268.17	123,325.17	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	210,373.95	210,373.95	61,268.17	123,325.17	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	烈酒(威士忌)陈酿熟成项目已投入使用,按计划产品进入陈酿期;麦芽威士忌陈酿熟成项目在建,暂无法比较收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 (1) 2020年11月25日,第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为69,188,234.49元。根据该决议,公司于2020年12月实施了募集资金置换。 (2) 2021年10月15日,第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为23,477,889.41元。根据该决议,公司于2021年10月实施了募集资金置换。									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>(1) 2021年4月20日，第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用非公开发行股票部分闲置募集资金不超过20,000万元，用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起十二个月，公司最终实际从募集资金专户中共划出15,000万元暂时补充流动资金。根据募投项目进度及资金需求，公司已于2022年4月18日将上述用于暂时补充流动资金的15,000万元归还至募集资金专户。</p> <p>2023年4月26日，第五届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用非公开发行股票部分闲置募集资金不超过30,000万元，用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起十二个月。</p> <p>根据该决议，截至2023年12月31日，公司2020年非公开发行股票闲置募集资金30,000万元用于暂时补充流动资金。</p> <p>(2) 2022年4月22日，第五届董事会第五次会议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用2021年公开发行可转换公司债券部分闲置募集资金不超过65,000万元，用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起十二个月。截至2022年12月31日，根据该决议，公司用闲置募集资金46,800万元用于暂时补充流动资金。根据募投项目进度及资金需求，公司已于2023年4月20日将上述用于暂时补充流动资金的46,800万元归还至募集资金专户。</p> <p>2023年4月26日，第五届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用2021年公开发行可转换公司债券部分闲置募集资金不超过50,000万元，用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起十二个月。</p> <p>根据该决议，截至2023年12月31日，公司2021年公开发行可转换公司债券闲置募集资金50,000万元用于暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>(1) 烈酒（威士忌）陈酿熟成项目：将按计划用于募投项目应付款项支出等。</p> <p>(2) 麦芽威士忌陈酿熟成项目：按计划用于募投项目建设。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海巴克斯酒业有限公司	子公司	制造业	120,000,000.00	5,027,625,201.88	804,196,158.12	2,967,677,373.82	751,528,133.20	571,078,581.18

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海锐澳酒业销售有限公司	出资设立	巴克斯酒业之全资子公司，该公司的经营利润合并计入归属于母公司所有者的净利润。
嵊州酒店管理（成都）有限公司	出资设立	巴克斯酒业之全资子公司，该公司的经营利润合并计入归属于母公司所有者的净利润。
嵊州二号（广州）餐饮管理有限公司	出资设立	嵊州酒业之全资子公司，该公司的经营利润合并计入归属于母公司所有者的净利润。
巴克斯酒业（江苏）有限公司	出资设立	巴克斯酒业之全资子公司，该公司的经营利润合并计入归属于母公司所有者的净利润。

主要控股参股公司情况说明

公司主要控股参股公司为上海巴克斯酒业有限公司及其子公司，具体情况说明请参见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”之“概述”中预调鸡尾酒业务和烈酒业务相关内容。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

1. 预调鸡尾酒业务

预调鸡尾酒最早于 20 世纪 80 年代出现于欧洲，后逐步流行全球。20 世纪 90 年代中期，国内预调鸡尾酒市场开始进入启蒙阶段。自 2000 年以来，预调鸡尾酒行业通过以生产“RIO（锐澳）”品牌的巴克斯酒业为代表的行业内企业多年的探索和培育，已逐步完成了预调鸡尾酒新品类的市场启蒙和前期品牌、渠道的建设培育阶段，自 2011 年以后逐步进入快速增长期，市场总量保持高速增长态势。

在酒类行业消费结构升级，消费群体年轻化和消费观念个性化、健康化等多重因素下，预调鸡尾酒作为酒类新品类，以其酒精度低、口味多、饮用方便等特点，能满足年轻消费者个性化和多元化的消费习惯，满足日常饮用、家庭聚餐、朋友聚会等多个消费场景，同时也满足了一部分长期被传统酒水市场忽视的消费者的需求。通过年龄结构较为年轻化的消费者的关注、消费以及推广，预调鸡尾酒品类的关注度迅速得到提升。与国外成熟市场相比，国内预调鸡尾酒市场尚处于发展初期，国内预调鸡尾酒的人均消费量仍较低，但增速较快。根据成熟市场经验和国内市场客观数据分析，随着国内消费升级以及饮用习惯的养成，我国预调鸡尾酒行业具有良好的发展趋势和巨大的市场空间。

随着预调鸡尾酒快速增长的市场容量和良好的市场前景进一步体现，将必然吸引越来越多企业进入本行业，逐步带来预调鸡尾酒行业参与者数量增加、产品差异化程度降低，行业整体竞争加剧，并推动市场进一步成熟，提高预调鸡尾酒行业的市场化程度。今后的竞争将更多体现在企业财务能力、品牌影响力、食品安全水平、生产质量控制、产品特质、营销渠道建设、广告宣传投入等方面。

2. 香精香料业务

香精香料产品广泛应用于食品业、日用化工业、制药业、烟草业、纺织业、皮革业等各个行业，与人们的日常生活息息相关。“十三五”期间，国内香料香精行业整体发展向好，行业整体规模持续增长。目前，我国香料香精工业处于产业结构转型升级、转变发展方式，由追求速度增长转为高质量增长的关键时期。香料香精行业与下游产业关联度高，科技含量高，行业特点十分鲜明，行业发展程度在一定程度上反映了国家和地区的综合发展水平。“十四五”期间，我国香料香精将继续深化转型升级，以技术创新为驱动，全面提升行业发展质量（来源：中国香料香精化妆品工业协会《中国香料香精行业“十四五”发展规划》）。

中国香精香料市场巨大的发展空间，吸引了众多国际知名香精香料生产企业的加入，当前国内香精香料行业竞争格局主要表现为外资企业与内资企业之间的市场竞争。国内香精香料市场已逐渐形成国内市场国际化的竞争格局，国内香精香料企业将直接面对激烈的国际化竞争。

3. 烈酒业务

威士忌的酿造历史悠久，是世界六大著名烈酒之一。威士忌以其醇厚且丰富、层次感鲜明和复杂的口感，在全世界范围内受到多个国家及地区居民的喜爱，是全球烈酒市场的重要品类之一，以日本威士

忌为例，随着日本威士忌在全球范围内的畅销，日本威士忌产品全线溢价，品尝日本威士忌的成本已经越来越高。目前，中国的烈酒消费以白酒为主，在饮食文化与日本等地区相近，随着以威士忌为代表的国外烈酒在中国的日益普及，国内外知名酒商开始纷纷在国内布局威士忌业务。

威士忌以风格多样、口感丰富的特点给消费者带来丰富多元的饮用体验，其覆盖的饮用场景和消费者群体也相对更加多元，例如居家独饮、商务宴请、娱乐休闲、聚会等。随着互联网快速发展带来的全球信息传播及新零售模式的开展，东西方酒类文化不断融合，国内威士忌市场持续向好，威士忌系列酒的年轻消费者群体稳步扩大，威士忌正逐步成为一种消费趋势。国产威士忌市场规模的发展趋势和中国消费者对威士忌的消费偏好已逐步建立。

（二）公司发展战略及 2024 年经营目标

1. 公司发展战略

公司以产品和服务创新为核心，借助资本市场的创新平台，致力于发展成为一个世界级的酒精饮料产业集团。

2. 2024 年经营目标和计划

2023 年，在全球经济复苏势头不稳、国际地缘政治风险加剧的背景下，中国经济彰显强大韧性，总体保持回升向好态势。行业角度来看，消费者的选择更加理性，伴随居民收入增长和中等收入群体规模扩大，消费实现扩容提质的韧性增长。2024 年公司董事会综合分析经济运行状况和行业发展趋势，将“现有业务稳健成长，新质生产力加快培养”作为 2024 年公司经营主基调，重点做好以下工作：

（1）预调鸡尾酒业务

1) 持续强化“358”品牌定位，增加品牌声量，完善全域人群资产运营体系

2024 年，公司将持续强化各子品牌产品定位，依靠精准定位强力拉新。“RIO（锐澳）”清爽系列将以中国传统最重视的甲辰龙年为品牌营销抓手，通过龙罐年度限定包装、新代言人、新 TVC 的整合营销传播，巩固提升国民大品牌形象；“RIO（锐澳）”清爽系列完善品牌定位和延展策略，完成品牌新定位内容的创意 TVC 及 KV；“RIO（锐澳）”微醺系列结合人工智能的不断发展，融入虚拟现实浪潮，在品牌沟通中增加虚拟现实的体验。

公司将继续完善以消费者为中心，以消费人群扩张和消费场景培养作为品类和品牌发展的基石，通过分析全域消费者画像和行为特征，进行统一的人群资产沉淀和管理，协同各渠道优势、组合互补，提升对公司品牌和产品人群更高效的运营能力。

2) 完善“358”品类矩阵品项组合，提升内外组织管理能力，加强精细化渠道渗透

公司“358”品类矩阵格局在终端逐渐建立，成熟市场品类结构初现。2024 年公司将完善“358”品类矩阵品项组合，注重长线新口味的开发；“358”品类将通过包装升级、季节限定等强化消费粘性，稳固

品类成长。公司将提升内外组织管理能力，精准覆盖细分人群，持续聚焦年轻人群聚集的渠道，加强精细化渠道渗透，为产品深度分销打下坚实基础。

3) 推进数字化转型，赋能场景走向纵深

基于私域消费人群的洞察，公司数字化转型将继续向纵深发展，深化终端及渠道数字化建设，为打通全渠道数据做基础铺垫，加强渠道与营销数据的打通应用，深入分析渠道及消费者行为趋势，最终有效提升品牌曝光度、赋能销量增长；数字化转型将更好地赋能公司研发体系、供应链体系和营销体系，在降本、增收、提效方面发挥重要作用。

4) 着眼长期战略，稳步推进项目建设

随着“358”品类矩阵的深入推进，“RIO（锐澳）”预调鸡尾酒产品消费人群和饮用场景持续扩展，覆盖率快速提升，对产品总量和结构需求均提出更高要求。基于国内预调鸡尾酒市场强劲的市场增长潜力，结合现有产能布局和产能改造项目，公司将着眼于长期战略，积极稳步推进项目建设，强化战略基石。

（2）香精香料业务

1) 坚持大客户战略，持续提升服务能力

目前，公司香精业务仍以大客户为主，大客户战略是公司的主要营销策略。香精应用市场大客户竞争不断加剧，只有在存量市场竞争中赢得先机，才能在增量市场中取得主动。伴随着食品行业健康化、天然化、方便化，跨界创新、市场细分、热点快速切换的发展趋势，以及我国食品相关政策法规日趋完善的形势，大客户产品日趋多样化，上新节奏加快。公司将加快新产品开发，持续提升服务能力，满足大客户升级需求。

2) 积极开拓新市场、新客户

随着食品行业的快速发展，细分行业里一批优质中型客户脱颖而出。公司将积极开拓新市场、新客户，在满足大客户需求的前提下，加强为细分行业里快速发展的中型客户提供服务的能力。公司将进一步加大对细分市场的投入，下游细分行业里优质中型客户将产生良好效益。

3) 顺应消费趋势，加大技术研发投入

随着广大消费者安全健康意识的不断增强，以天然产物为标志的绿色产品已经成为未来消费发展趋势。公司将持续加大技术研发投入，在技术创新方面不断提升，顺应消费趋势，加强香原料基础研究，开发满足消费趋势的绿色产品。

（3）烈酒业务

公司烈酒业务以“重点发展威士忌，占位高品质烈酒，成为中国本土威士忌行业龙头”为战略指引，保持“与时间为友，做中国自己的威士忌”之初心，2024 年将继续加快烈酒基地升级项目建设进程，

保证高品质烈酒高效供应；同时将重点做好麦芽威士忌、调和威士忌的品牌孵化和产品开发，确保威士忌成品酒按计划推出；高品质白色烈酒，如金酒、伏特加，将继续围绕专业品牌形象、高品质产品和有效渠道渗透等方面开展市场运营。

3. 公司战略实施和经营目标达成所面临的风险

(1) 食品安全风险

公司主要产品包括预调鸡尾酒和食用香精，其中预调鸡尾酒直接供消费者饮用，食用香精广泛应用于食品工业，产品质量安全均关系到消费者健康。随着国家对食品安全的日趋重视，以及消费者食品安全和维权意识的增强，产品质量、质量安全管理已成为食品生产企业经营的重中之重。公司自成立以来质量管理体系运作良好，从未因产品质量问题发生过重大质量纠纷，但概率性的食品安全事件也有可能产生，对公司的经营产生影响。公司一直高度重视质量安全管理，建立了符合国际标准的质量保证体系，制定、实施了系统严格的质量保证措施，并依照国际标准制定了环境作业规范，切实将严格的质量环境管理落实到采购、生产、销售、服务等各个环节，在原材料采购、生产加工、存储、运输、销售各个环节严格执行相关标准，保证产品卫生安全质量。

(2) 预调鸡尾酒行业竞争加剧的风险

近年来，预调鸡尾酒行业发展迅速，市场容量不断扩张，行业内原有企业逐步提升的同时，不断有新的企业涉足预调鸡尾酒行业，行业竞争逐步显现。公司作为国内预调鸡尾酒行业的龙头企业，通过多年发展已积累预调鸡尾酒研发、生产和销售的丰富经验。凭借行业先入优势，公司在技术、品牌、供应链等多个方面处于国内领先地位。未来若预调鸡尾酒行业竞争加剧，行业规模扩大，公司在保持增长的情况下，市场份额存在受到一定程度冲击的风险。公司将通过提升管理水平和创新能力，丰富公司产品品类，优化产品结构，并加强品牌建设，进一步增强公司预调鸡尾酒产品的核心竞争力，夯实行业龙头地位。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月28日	公司会议室	实地调研	机构	国海证券 薛玉虎、刘洁铭；广发证券 张子健、刘景瑜。	公司《2022年度报告》相关内容、公司经营情况交流。	详见公司披露于深交所互动易平台（ http://irm.cninfo.com.cn ）《百润股份：2023年4月28日投资者关系活动记录表》
2023年05月09日	业绩说明会	网络平台线上交流	其他	通过全景网参与“百润股份2022年度网上业绩说明会”的投资者	公司《2022年度报告》相关内容、	详见公司披露于深交所互动易平台（ http://irm.cninfo.com.cn ）《百润股份：2023年5月9日投资者

					公司经营情况交流。	关系活动记录表》
2023年05月10日	业绩说明会	网络平台线上交流	其他	通过“上证路演中心”参加“2023年上海辖区上市公司年报集体业绩说明会”的投资者	公司《2022年度报告》相关内容、公司经营情况交流。	详见公司披露于深交所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)《百润股份：2023年5月10日投资者关系活动记录表》
2023年06月08日	公司会议室	实地调研	机构	浙商证券杨骥；国泰君安訾猛、徐洋；高盛高华戴晔；光大证券陈彦彤；华西证券卢周伟；太平洋证券伍兆丰；东吴证券王颖洁；国金证券陈宇君；华鑫证券孙山山；上海证券袁家岗；天风证券吴文德；摩根士丹利楼超。	公司经营情况交流。	详见公司披露于深交所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)《百润股份：2023年6月8日投资者关系活动记录表》
2023年06月16日	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券倪欣雨；中金证券王文丹、宗旭豪；民生证券杜山；东北证券阙磊；西南证券夏霁。	公司经营情况交流。	详见公司披露于深交所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)《百润股份：2023年6月16日投资者关系活动记录表》
2023年09月07日	业绩说明会	网络平台线上交流	其他	通过全景网参加“2023年上海辖区上市公司集体接待日暨中报业绩说明会”的投资者	公司《2023年半年度报告》相关内容、公司经营情况交流。	详见公司披露于深交所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)《百润股份：2023年9月7日投资者关系活动记录表》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合上述法律法规及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

（一）业务独立

公司拥有自主、完备的研发、采购、生产、销售体系，生产经营管理不依附于控股股东。公司具有独立的经营决策权，对技术研发、产品规划、原材料和设备采购及营销策略能够根据自身经营状况进行自主决策。公司产品销售能保持独立运作，不存在与控股股东进行同业竞争，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营运作的情形。

（二）人员独立

公司设有专职的人力资源部，负责公司员工的招聘、培训、绩效管理等事项，公司在人事关系、薪酬管理等方面均独立于控股股东，公司具有独立的员工薪酬、社会保障管理体系，公司董事长、董事会秘书、财务负责人等人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东单位中担任除董事、监事以外的任何职务。公司在员工管理、社会保障和工资薪酬等方面均独立于控股股东和其他关联方。

（三）资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所、完整的资产结构和独立的生产经营活动所必须的生产系统、辅助生产系统和配套设施，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立

公司设有规范完整的组织机构体系，能够良好地开展生产经营活动，董事会、监事会及各职能部门均在其职能框架内独立运作，公司的生产、销售、人事、行政、财务等所有生产经营机构与控股股东完全分开，不存在与控股股东单位之间机构重叠、彼此从属的情形。

（五）财务独立

公司按照相关法律、法规的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，并独立作出财务决策。设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司拥有独立的银行账户，不存在与其控股股东或任何其他单位共用银行账户的情况，并且依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	47.99%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	《百润股份：2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-027）登载于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.67%	2023 年 08 月 15 日	2023 年 08 月 16 日	《百润股份：2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-042）登载于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	54.12%	2023 年 09 月 11 日	2023 年 09 月 12 日	《百润股份：2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-055）登载于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数	本期增持股份	本期减持股份	其他增减变动	期末持股数	股份增减变动
----	----	----	----	------	--------	--------	-------	--------	--------	--------	-------	--------

							(股)	数量 (股)	数量 (股)	(股)	(股)	的原因
刘晓东	男	56	董事长、总经理	现任	2008年 11月18日	2024年 11月15日	425,588,502				425,588,502	
林丽莺	女	47	董事、副总经理	现任	2015年 06月25日	2024年 11月15日	3,767,758				3,767,758	
马良	男	46	董事、副总经理、财务负责人	现任	2015年 06月25日	2024年 11月15日						
高原	男	53	董事	现任	2013年 03月20日	2024年 11月15日	3,927,581				3,927,581	
李鹏	男	41	独立董事	现任	2018年 09月10日	2024年 11月15日						
张晓荣	男	55	独立董事	现任	2021年 11月16日	2024年 11月15日						
潘煜	男	46	独立董事	现任	2021年 11月16日	2024年 11月15日						
张其忠	男	54	监事会主席	现任	2021年 11月16日	2024年 11月15日	6,366,013				6,366,013	
蔡佩瑛	女	39	监事	现任	2015年 06月25日	2024年 11月15日						
沈波	男	45	监事	现任	2018年 09月10日	2024年 11月15日						
耿涛	女	46	董事会秘书	现任	2018年 09月10日	2024年 11月15日						
合计	--	--	--	--	--	--	439,649,854	0	0		439,649,854	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事的主要工作经历

刘晓东先生：1967 年出生，硕士学位；中国国籍，无永久境外居留权；1997 年至今，在上海百润投资控股集团股份有限公司工作，任董事长兼总经理。

林丽莺女士：1976 年出生，本科学历；中国国籍，无永久境外居留权；1999 年至 2013 年 7 月，在上海百润投资控股集团股份有限公司工作，历任行政助理、工厂经理；2013 年 8 月至今，在上海巴克斯酒业有限公司工作，任总经理。2015 年 6 月至今，任公司董事、副总经理。

马良先生：1977 年出生，本科学历；中国国籍，无永久境外居留权；2014 年至 2015 年 6 月，在上海巴克斯酒业有限公司工作，任董事长助理。2015 年 6 月至 2021 年 11 月，在上海百润投资控股集团股份有限公司工作，历任公司副总经理、董事会秘书。2021 年 11 月至今，任公司董事、副总经理、财务负责人。

高原先生：1970 年出生，企业管理硕士、工商管理硕士，注册会计师；中国国籍，无境外永久居留权；曾在上海外高桥保税区税务局、上海外高桥开发股份有限公司、上海东上海国际文化交流有限公司、上海艾普广告有限公司任职；2013 年 3 月至今任公司董事。

李鹏先生：1982 年出生，硕士学位；中国国籍，无境外永久居留权；曾任北京市隆安律师事务所上海分所律师；现任国浩律师（上海）事务所合伙人；吉林敖东药业集团股份有限公司、海南矿业股份有限公司独立董事。2018 年 9 月至今，任公司独立董事。

张晓荣先生：1968 年出生，复旦大学工商管理硕士，注册会计师；曾任职于上海市审计局商贸审计处、上海东方明珠股份有限公司；现任上会会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人、主任会计师；上海行动教育科技股份有限公司独立董事。张晓荣先生从事注册会计师行业已逾 25 年，参加过数百家单位的政府审计和社会审计，对国家产业政策、财会税务及工商政策等较为熟悉，在公司重组、上市、配股、收购、兼并等方面具有丰富的实操经验。2021 年 11 月至今，任公司独立董事。

潘煜先生：1977 年出生，博士学位，教授、博士生导师；中国国籍，无境外永久居留权；现任上海外国语大学国际工商管理学院院长、脑与认知应用科学重点实验室副主任；曾任北京邮电大学经济管理学院副院长，入选长江奖励计划、国家百千万人才工程、国家有突出贡献中青年专家，神经管理与神经工程研究会常务副理事长、全国电信用户委员会专家委员、中国信息经济学会常务理事。2021 年 11 月至今，任公司独立董事。

（二）监事的主要工作经历

张其忠先生：1969 年出生，硕士学位，注册会计师，高级会计师；中国国籍，无永久境外居留权；1999 年至 2021 年 11 月，在上海百润投资控股集团股份有限公司工作，历任董事、副总经理、财务负责人；2021 年 11 月至今，任公司监事会主席。

沈波先生：1978 年出生，本科学历；中国国籍，无永久境外居留权；2005 年至今，在上海巴克斯酒业有限公司工作，历任生产主管、物流经理；2015 年 6 月至今任公司监事。

蔡佩瑛女士：1984 年出生，本科学历，中级会计师；中国国籍，无永久境外居留权；2007 年至 2015 年，在上海百润投资控股集团股份有限公司工作，历任公司会计、内审负责人；2015 年 6 月至今任公司监事。

（三）高级管理人员主要工作经历

刘晓东先生，其主要工作经历请见本节“（一）董事的主要工作经历”。

林丽莺女士，其主要工作经历请见本节“（一）董事的主要工作经历”。

马良先生，其主要工作经历请见本节“（一）董事的主要工作经历”。

耿涛女士：1977 年出生，本科学历，经济学、法学双学士学位，法律职业资格，证券业从业资格，国际商务师执业资格；中国国籍，无永久境外居留权；2000 年至 2007 年，在上海申洲医疗器械有限公司，任部门经理；2007 年 6 月至 2018 年 9 月，在上海百润投资控股集团股份有限公司工作，历任副总助理、证券事务代表；2018 年 9 月至今，任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的高级管理人员按照其行政职务根据公司现行的工资制度领取薪酬。

根据公司 2021 年度股东大会决议，外部董事、独立董事每年领取津贴 20 万；内部董事不领取津贴；监事不领取津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘晓东	男	56	董事长、总经理	现任	118.85	否
林丽莺	女	47	董事、副总经理	现任	144.10	否
马良	男	46	董事、副总经理、财务负责人	现任	144.05	否
高原	男	53	董事	现任	20.00	否
李鹏	男	41	独立董事	现任	20.00	否

张晓荣	男	55	独立董事	现任	20.00	否
潘煜	男	46	独立董事	现任	20.00	否
张其忠	男	54	监事会主席	现任	105.05	否
蔡佩琪	女	39	监事	现任	34.76	否
沈波	男	45	监事	现任	24.82	否
耿涛	女	46	董事会秘书	现任	66.47	否
合计	--	--	--	--	718.10	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十次会议	2023年04月26日	2023年04月28日	《第五届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-013），披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十一次会议	2023年07月26日	2023年07月28日	《第五届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-037），披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十二次会议	2023年08月22日	2023年08月24日	《第五届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-047），披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十三次会议	2023年10月26日	2023年10月27日	《第五届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-064），披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十四次会议	2023年12月11日	2023年12月13日	《第五届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-071），披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘晓东	5	5	0	0	0	否	3
林丽莺	5	5	0	0	0	否	3
高原	5	5	0	0	0	否	3
李鹏	5	4	1	0	0	否	3
马良	5	5	0	0	0	否	3
潘煜	5	4	1	0	0	否	3

张晓荣	5	4	1	0	0	否	3
-----	---	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会的说明
不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事对公司进行了多次现场走访和调查，充分、深入了解公司的生产经营和财务法律状况、管理和内部控制制度的完善和执行情况、董事会决议执行的情况、财务管理、关联往来、重大担保、募集资金使用、股份回购等情况，关注行业环境以及市场变化对公司可能产生的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的定期报告、临时公告，及时掌握公司经营与发展情况，重点关注主营业务经营状况和发展趋势等重大经营活动，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，及时提示风险。公司对董事提出的合理化建议予以了采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	张晓荣、潘煜、高原	3	2023年04月26日	审议并通过 1.《公司2022年第四季度内部审计报告》 2.《公司2022年第四季度审计委员会报告》 3.《公司2022年度内部审计报告》 4.《审计委员会关于立信会计师事务所2022年度审计工作总结的报告》 5.《公司2023年第一季度内部审计工作计划》 6.《公司2023年度内部审计工作计划》 7.《关于〈公司内部控制自我评价报告〉的议案》 8.《关于〈公司募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》 9.《关于提议续聘会计师事务所的议案》			

				10.《关于审计报告中“关键审计事项”的议案》 11.《公司 2023 年第一季度内部审计报告》 12.《公司 2023 年第一季度审计委员会工作报告》 13.《公司 2023 年第二季度审计计划》			
			2023 年 07 月 26 日	审议并通过 1.《公司 2023 年第二季度内部审计报告》 2.《公司 2023 年第二季度审计委员会工作报告》 3.《公司 2023 年第三季度审计计划》 4.《公司募集资金存放与使用情况的专项报告》			
			2023 年 10 月 26 日	审议并通过 1.《公司 2023 年第三季度内部审计报告》 2.《公司 2023 年第三季度审计委员会工作报告》 3.《公司 2023 年第四季度审计计划》 4.《公司募集资金存放与使用情况的专项报告》			
董事会薪酬与考核委员会	李鹏、潘煜、马良	5	2023 年 01 月 04 日	审议并通过 《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》			
			2023 年 04 月 04 日	审议并通过 1.《关于公司高级管理人员 2023 年度薪酬的议案》 2.《关于购买董监高责任险的议案》			
			2023 年 04 月 26 日	审议并通过 《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》			
			2023 年 07 月 05 日	审议并通过 《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》			
			2023 年 10 月 13 日	审议并通过 《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》			
董事会提名委员会	潘煜、刘晓东、李鹏	1	2023 年 04 月 26 日	审议并通过 《关于 2022 年度董事会提名委员会工作情况的议案》			
董事会战略委员会	刘晓东、潘煜、林丽莺	1	2023 年 04 月 26 日	审议并通过 《关于公司 2023 年度战略规划的议案》			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	163
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,660
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,823
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,823
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	278
销售人员	844
技术人员	258
财务人员	56
行政人员	387
合计	1,823
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	96
本科	602
大专	579
高中及以下	546
合计	1,823

2、薪酬政策

报告期内，公司遵循市场导向和绩效优先的管理原则，规范公司的薪酬管理工作，建立健全与市场经济体制相适应、与工作业绩相联系、鼓励员工创新创造的分配激励机制。依照公司薪酬管理制度，根据行业市场薪酬水平和企业效益，保持一定的薪酬市场竞争力，确定员工薪酬标准；员工薪酬分配遵循岗位决定基本薪资，业绩决定绩效薪资，效益决定企业福利的原则，企业内部突出绩效优先，注重员工的业绩、贡献和表现，坚决贯彻薪酬政策。

3、培训计划

报告期内，公司培训工作的开展主要根据年初制定的培训计划，按计划执行。公司培训分成三类：新员工入职培训、内部培训、外部培训。新员工培训执行“以师带徒”培训；内训为公司内部讲师为学员讲课，授课内容为综合培训和专业技术培训；外训分为派员工到外部机构培训和请外部讲师到公司培训等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1. 《公司章程》第一百六十三条，明确了利润分配政策的基本原则、利润分配的形式、公司现金分红的具体条件和比例、公司发放股票股利的具体条件、公司利润分配方案的决策机制等内容、规范了利润分配决策程序以及调整或变更利润分配的程序，能够充分保护中小投资者的合法权益。

2. 报告期内，公司披露了《未来三年（2023-2025 年）股东回报规划》。详见公司登载于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

3. 报告期内，公司 2023 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 1,049,690,955 股剔除公司通过回购专用证券账户持有的 6,926,968 股后的 1,042,763,987 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.00 元人民币现金。《2023 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-044）登载于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

4. 报告期内，公司以回购股份方式进行现金分红的金额为 18,210,468.48 元（不含交易费用），《关于回购股份的进展公告》（公告编号：2024-002）登载于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司经 2021 年 12 月 3 日召开的第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议及 2021 年 12 月 29 日召开的 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核查〈上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）激励对象名单〉的议案》等相关的议案。

2022 年 1 月 12 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》以及《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。

2022 年 1 月 24 日，2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票上市。

2022 年 4 月 22 日，公司经第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议及 2022 年 5 月 18 日 2021 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

2022 年 7 月 11 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格的议案》。

2022 年 8 月 11 日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2022-054），本次回购注销限制性股票 42,000 股。

2022 年 9 月 23 日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，2022 年 10 月 13 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划〉及其摘要的议案》《关于修订〈上海百润投资控股集团股份有限公司

2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案》，对《公司 2021 年限制性股票激励计划》中限售期、解除限售安排、公司层面业绩考核要求、限制性股票会计处理及对公司业绩的影响进行调整。

2023 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。监事会对本次拟注销股份的数量及涉及激励对象名单进行了核实。公司独立董事已就本次回购注销事项发表了同意的独立意见。

2023 年 5 月 19 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

2023 年 7 月 19 日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-035），本次回购注销限制性股票 469,000 股。

详见公司登载于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《证券法》和《上市公司治理准则》等相关法律法规及有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善法人治理结构，进一步提升公司治理水平，加强公司内部控制，规范运作，建立了符合公司发展需要的组织架构和运行机制。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司

未发现非财务报告内部控制重大缺陷。详见《上海百润投资控股集团股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》和立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制审计报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见登载于 2024 年 4 月 26 日的巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的有关公告。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。具体到财务报告内部控制上，就是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表重大错报的一个或多个控制缺陷的组合。</p> <p>重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。具体就是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。</p> <p>一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>	<p>重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。具体到非财务报告内部控制上，就是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正企业财务报表以外的经营管理控制目标实现的一个或多个控制缺陷的组合。</p> <p>重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。具体就是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业管理人员、监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。</p> <p>一般或普通缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>公司以税前利润、收入、毛利、净资产、息税前利润及资产总额的一定比例计算。按照孰低原则，确定公司以税前利润为基数进行定量判断：一般或普通缺陷：错报 < 税前利润的 2%；重要缺陷：税前利润的 2% ≤ 错报 < 税前利润的 5%；重大缺陷：税前利润的 5% ≤ 错报。一般或普通缺陷：潜在错报 < 2,055 万元人民币；重要缺陷：2,055 万元人民币 ≤ 潜在错报 < 5,138 万</p>	<p>考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，在参照财务报告内部控制缺陷认定的基础上，以涉及金额大小为标准，造成直接财产损失占公司净资产 0.5%-1.5% 的为重要缺陷，造成直接财产损失占公司净资产 1.5% 及以上的为重大缺陷，其他为一般或普通缺陷。一般或普通缺陷：潜在损失 < 2,022 万元人民币；重要缺陷：2,022 万元人民币 ≤ 潜在损失 < 6,065 万元人民币；重</p>

	元人民币；重大缺陷：5,138 万元人民币≤潜在错报。	大缺陷：6,065 万元人民币≤潜在损失。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，百润股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见登载于 2024 年 4 月 26 日的巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的有关公告。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《污水综合排放标准 GB8978-1996》《发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准 GB27631-2011》《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015》《恶臭污染物排放标准 GB14554-93》《工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348-2008》《大气污染物综合排放标准 GB16297-1997》《危险废物贮存污染控制标准 GB18597-2023》《危险废物识别标志设置技术规范 HJ1276-2022》《饮食业油烟排放标准 GB18483-2001》《水污染源在线监测系统运行技术规范 HJ355-2019》《排污单位自行监测技术指南酒、饮料制造 HJ1085-2020》等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

公司所有建设项目，均按国家环境保护法律法规的要求，履行了环境影响评价及其他环境保护行政许可手续，办理了排污许可、排水许可证件，各许可均在有效期内。2023 年 3 月，巴克斯酒业（成都）有限公司 DDGS 干燥工艺改进项目取得环评批复，目前处于建设阶段。2023 年 9 月，巴克斯酒业（成都）有限公司新增沼气发电及蒸馏实验室建设等综合改造项目通过专家评审完成验收。2023 年 9 月巴克斯酒业（成都）有限公司威士忌调和灌装项目取得环评批复，目前处于建设阶段。2023 年 10 月巴克斯酒业（成都）有限公司生产扩建项目取得环评批复，目前处于建设阶段。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
巴克斯酒业（成都）有限公司	工业废水	氨氮（NH ₃ -N）	间接排放	1	工业废水排放口 1 个，位于厂区内。	0.559mg/L	30mg/L	0.30917t	48.3695 t/a	无
		化学需氧量（COD）				35.996mg/L	400mg/L	18.379607t	634.366 t/a	无
		总磷（TP）				1.82mg/L	3mg/L	0.94649t	14.9373 t/a	无
		总氮（N）				4.097mg/L	50mg/L	2.142059t	248.956 t/a	无

对污染物的处理

公司防治污染设施建设均符合环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用的“三同时”要求。各子（分）公司均安装了环境在线监测系统，结合属地生态环境部门要求，巴克斯酒业（成都）有限公司、上海巴克斯酒业有限公司与属地生态环境部门进行了联网，实现了企业排污数据的实时监控。为满足四川省自动监控管理系统动态管控要求，巴克斯酒业（成都）有限公司对部分污水在线检测设备进行了更换升级，并于 2023 年 2 月通过了属地生态环境部门验收。

突发环境事件应急预案

根据《中华人民共和国环境保护法》等相关法律的规定，公司结合实际，制定了突发环境事件应急预案，并在所属地生态环境局进行了备案，截至本报告披露日，备案有效。截至本报告期末，根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》（环发[2015]4 号）相关要求，各子（分）公司均制定了《突发环境事件应急预案》。

为切实做好应急工作各子（分）公司均依据《突发环境事件应急预案》定期组织酒泄漏、氨泄漏、二氧化碳泄漏、污水异常排放等突发环境事件的应急演练，并配备相应的应急物资，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

为进一步提升应急救援处置能力，巴克斯酒业（成都）有限公司一级消防站已经建设完毕并于 2023 年 6 月开始投入使用，一级消防站建立了专职消防救援队伍，配备了各类专业消防救援车辆、消防救援器材，并辅助配备消防站房、训练塔、训练场等。

环境自行监测方案

依据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》等法律法规要求，公司对污水、废气、噪声等污染物均制定了详细的监测方案，并根据属地生态环境主管部门要求，完成检测方案审批备案，对各项污染物处理指标进行有效过程化验及结果监测。为保证监测结果准确、全面，公司委托第三方专业监测机构定期进行数据检测，委托第三方专业机构对污染物在线检测设备进行系统运维，确保各项污染物达标排放，报告期内各子（分）公司污染物排放监测均无超标情况。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司积极践行绿色产业链理念，保证环保有效投入，主要用于第三方公司技术支持服务、危险废弃物合规处置、污染物处理系统安装与升级改造等环境污染防治措施的改善。报告期内，公司环保设施运行稳定、有效，环保税依法足额缴纳。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司各生产基地建设之初就把可持续发展的理念落实到工程设计规划之中，生产过程中始终坚持绿色发展，节能低碳理念，把实现碳中和作为公司长期目标。

公司预调鸡尾酒巴克斯（成都）厂房和巴克斯（佛山）厂房已通过美国绿色建筑委员会（USGBC）LEED（能源与环境设计先锋）银级认证。LEED 认证体系是全球极具影响力的绿色建筑及城市评估标准之一。该认证系统基于一系列高效节能及严格的环境设计规范，在可持续的场地规划、保护和节约水资源、高效的能源利用和大气环境、材料和资源问题及室内环境质量等多个维度进行打分，为保证高效建筑的设计提供有效的途径。岷州蒸馏厂生产厂房按照绿建三星标准设计建造且获得工业绿色建筑三星设计标识认证，是四川省首批获得工业绿色建筑三星设计标识认证的项目之一。工厂设计采用自然通风和自然采光来减少通风和采光的能耗需求；厂房建造采用钢结构装配式建筑来保证项目可回收材料的使用；场地设计采用了海绵城市设计，并配置雨水收集回用系统，收集场地雨水用于绿化补水，厂区照明全部采用低能耗 LED 照明设备。

公司工艺路线及工艺设备选型优先考虑绿色节能低碳的要求。岷州蒸馏厂在生产工艺上，选择低温连续糖化工艺，并配置闪蒸冷却设备回收糖化过程中的热量，并通过酿造水预热，酸醪液回用等措施来降低能耗水耗，蒸馏设备选择低能耗的多级差压柱式蒸馏器，比常用蒸馏器节约能耗 15% 以上；并通过采用回收蒸馏余热来预热发酵液及回收闪蒸汽等技术手段降低能耗。针对蒸汽供气系统冷凝水，各子（分）公司通过回收用于中央空调系统、设备卫生清洁等环节，有效利用冷凝水热源，同时节约用水。

公司在生产废弃物处理方面同样考虑以净零排放及循环经济的理念来选择处理工艺；生产过程中产生的废水，通过厌氧好氧处理，处理后的废水达到城市杂用水标准，用于工厂绿化、冲厕、道路冲洗及冷却用水。

岷州蒸馏厂生产过程中，谷物发酵产生的二氧化碳，公司收集后，经过水洗、提纯、冷却、液化后转变成食品级的二氧化碳添加剂，可用于 RIO 预调鸡尾酒及气泡水的生产，体现循环经济的发展理念。生产过程中产生的麦糟、酒糟及醪液等，公司回收后通过离心、蒸发、管束干燥等工艺后，转变成 DDGS（酒糟蛋白饲料）动物饲料，给当地农场作为猪、牛、羊等动物饲料，从而实现废弃物的综合再利用。

巴克斯（佛山）光伏发电项目一期（装机容量 3MW）已安装完毕，于 2023 年 4 月投入使用，光伏发电项目二期已进入安装阶段；巴克斯（天津）光伏发电项目一期（装机容量为 1.5MW）已安装完毕，于 2023 年 7 月投入使用，光伏发电项目二期已进入规划阶段；光伏发电项目一期投入使用后可部分满足巴克斯（佛山）及巴克斯（天津）用电需求，并可接入电网，为电网提供清洁能源。

公司将持续为绿色低碳节能及可持续发展不断改进和完善相应环保措施，提升管理水平，为实现公司碳中和的长期目标打下良好的基础。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司已披露《2023 年度环境、社会及治理报告》，详见登载于 2024 年 4 月 26 日的巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的有关公告。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	刘晓东	避免同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	2014年09月10日	长期	按承诺严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘晓东	避免同业竞争承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2011年03月25日	长期	按承诺严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期合并范围变化情况详见“第十节、九、合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱磊、杨堃娴
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年度的内部控制审计机构，内部控制审计费用为人民币 30 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	448.54	否	未结案	截至报告期末审理中，诉讼结果预计对公司不构成重大影响	截至报告期末审理中		
未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	651.2	否	已结案	截至报告期末判决已生效，诉讼结果对公	部分判决执行中，部分判决		

				司不构成重大影响	报告期内已执行完毕		
--	--	--	--	----------	-----------	--	--

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海巴克斯酒业有限公司	2023年05月18日	10,000	2023年05月18日	10,000	连带责任保证			2023/5/18-2024/5/17	否	是
上海锐澳酒业营销有限公司	2023年09月23日	10,000	2023年11月23日	10,000	连带责任保证			2023/11/23-2024/11/15	否	是
上海锐澳酒业营销有限公司	2023年09月23日	10,000	2023年09月26日	10,000	连带责任保证			2023/9/26-2024/09/19	否	是
上海锐澳酒业营销有限公司	2023年11月24日	100	2023年11月30日	100	连带责任保证			2023/11/30-2024/11/	否	是

限公司									30		
上海锐澳酒业营销有限公司	2023年11月24日	14,900	2023年11月27日	14,900	连带责任保证				2023/11/27-2024/05/24	否	是
上海巴克斯酒业营销有限公司	2023年09月09日	25,000	2023年09月15日	25,000	连带责任保证				2023/9/15-2024/03/15	否	是
上海锐澳商务咨询有限公司	2023年11月16日	8,000	2023年11月24日	8,000	连带责任保证				2023/11/24-2024/11/19	否	是
上海锐澳商务咨询有限公司	2023年11月16日	12,000	2023年11月22日	12,000	连带责任保证				2023/11/22-2024/11/17	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			185,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						90,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			185,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						89,104.82
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			185,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						90,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			185,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						89,104.82
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				22.03%							
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0							
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				89,104.82							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0							
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				89,104.82							
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如				无							

有)

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 公司于 2022 年 3 月 22 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购公司股份的方案》，公司将使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易的方式回购部分 A 股社会公众股份（以下简称“本次回购”），本次回购的资金额度不低于人民币 20,000 万元（含 20,000 万元）且不超过人民币 40,000 万元（含 40,000 万元），回购价格不超过人民币 62.27 元/股（含 62.27 元/股），回购股份实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 6 个月内。

2022 年 6 月 16 日，公司 2021 年度权益分派实施完毕，根据《关于回购公司股份的方案》相关条款，自股价除权除息之日起，相应调整回购价格上限，调整后的回购价格不超过人民币 44.18 元/股（含 44.18 元/股），调整后的回购价格上限自 2022 年 6 月 16 日起生效。

公司于 2022 年 8 月 23 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于延长回购股份实施期限的议案》，将股份回购方案的实施期限延长 6 个月，即本次股份回购实施期限自 2022 年 3 月 22 日起至 2023 年 3 月 21 日止。

2023 年 3 月 21 日，公司本次回购股份期限届满，回购方案已实施完毕。公司以集中竞价方式已累计回购公司股份 6,935,056 股，占公司总股本 1,050,159,955 股的 0.6604%，最高成交价为 35.85 元/股，最低成交价为 21.89 元/股，已使用资金总额 200,280,874.39 元（不含交易费用）。

2. 公司于 2023 年 12 月 11 日召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于回购公司股份的方案》，公司将使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分 A 股社会公众股份（以下简称“本次回购”），本次回购的资金额度不低于人民币 10,000 万元（含 10,000 万元）且不超过人民币 20,000 万元（含 20,000 万元），回购价格不超过人民币 39.10 元/股（含 39.10 元/股），回购股份实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 6 个月内。

截至本报告期末，公司以集中竞价方式已累计回购公司股份 770,000 股，占公司总股本 1,049,690,955 股的 0.0734%，最高成交价为 24.57 元/股，最低成交价为 22.91 元/股，已使用资金总额 18,210,468.48 元（不含交易费用）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 报告期内，公司广东生产基地扩建项目实施主体巴克斯（佛山）与佛山市三水区西南街道办事处签署了《巴克斯基酒预处理项目投资意向书》；天津生产基地扩建项目实施主体巴克斯（天津）与天津武清经济技术开发区有限公司签署了《投资协议》、取得了项目用地的《不动产权证书》；上海生产基地扩建项目实施主体巴克斯酒业与上海市浦东新区规划和自然资源局签署了《上海市国有建设用地使用权出让合同》。《百润股份：关于投资生产基地扩建项目进展的公告》（公告编号：2023-029、2023-031、2023-068）登载于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。截至本报告披露日，项目建设正常推进。

2. 报告期内，公司 2021 年公开发行可转换公司债券募集资金项目“麦芽威士忌陈酿熟成项目”的实施主体巴克斯（成都）与上海康厦建设发展有限公司签订《建设工程施工合同》。《百润股份：关于募集资金投资项目进展的公告》（公告编号：2023-030）登载于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。截至本报告披露日，项目建设正常推进。

3. 报告期内，公司全资子公司巴克斯酒业与太仓港经济技术开发区管理委员会签署了《巴克斯酒业太仓生产基地项目投资协议》。《百润股份：关于全资子公司签署〈巴克斯酒业太仓生产基地项目投

资协议》的公告》（公告编号：2023-056）登载于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。截至本报告披露日，项目建设正常推进。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	332,880,389	31.70%				-468,999	-468,999	332,411,390	31.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	332,880,389	31.70%				-468,999	-468,999	332,411,390	31.67%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	332,880,389	31.70%				-468,999	-468,999	332,411,390	31.67%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	717,279,566	68.30%				-1	-1	717,279,565	68.33%
1、人民币普通股	717,279,566	68.30%				-1	-1	717,279,565	68.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,050,159,955	100.00%				-469,000	-469,000	1,049,690,955	100.00%

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

1. 由于公司回购注销部分限制性股票引起；
2. 由于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司年初重新计算高管锁定股所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议、2022 年度股东大会审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象 31 人因个人原因离职，已不符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》及《上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》的相关规定，公司将其所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 469,000 股（对应转增前 335,000 股）进行回购注销。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

2023 年 7 月，公司回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票；2023 年度，部分可转换公司债券转股。上述股份变动前，2023 年基本每股收益为 0.7771 元/股，稀释每股收益为 0.7771 元/股，每股净资产为 3.8881 元/股；上述股份变动后，2023 年基本每股收益为 0.7771 元/股，稀释每股收益为 0.7771 元/股，每股净资产为 3.8910 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘晓东	319,191,376			319,191,376	按董监高股份管理相关规定	依规定
张其忠	4,774,510			4,774,510	按董监高股份管理相关规定	依规定
高原	2,945,685	1		2,945,686	按董监高股份管理相关规定	依规定
林丽莺	2,825,818			2,825,818	按董监高股份管理相关规定	依规定
股权激励限制性股票	3,143,000		469,000	2,674,000	按公司 2021 年限制性股票激励计划相关规定	2027 年 1 月 13 日前
合计	332,880,389	1	469,000	332,411,390	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司回购注销部分限制性股票 469,000 股，回购注销前公司总股本为 1,050,159,955 股，回购注销完成后公司总股本减少至 1,049,690,955 股，对股东结构及公司资产和负债结构不构成影响。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,414	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	47,765	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘晓东	境内自然人	40.54%	425,588,502		319,191,376	106,397,126	质押	77,200,000
柳海彬	境内自然人	5.92%	62,161,798			62,161,798	质押	8,580,000
刘晓俊	境内自然人	3.68%	38,679,600			38,679,600	不适用	
招商银行股份有限公司—富兰克林国海恒瑞债券型证券投资基金	其他	2.02%	21,177,352	20,509,127		21,177,352	不适用	
中国工商银行股份有限公司—东方红睿玺三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.61%	16,913,298	-1,477,400		16,913,298	不适用	
全国社保基金五零三组合	其他	1.52%	16,000,039	16,000,039		16,000,039	不适用	
宁波银行股份有限公司—东方红智远三年持有期混合型证券投资基金	其他	1.50%	15,755,698	-770,700		15,755,698	不适用	
香港中央结算有限公司	境外法人	1.18%	12,368,832	-11,837,747		12,368,832	不适用	
喻晓春	境内自然人	1.17%	12,230,072			12,230,072	不适用	

上海旌德投资合伙企业（有限合伙）	境内非 国有法人	1.14%	11,943,623		11,943,623	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘晓东与刘晓俊为兄弟关系。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
刘晓东	106,397,126	人民币普通股	106,397,126				
柳海彬	62,161,798	人民币普通股	62,161,798				
刘晓俊	38,679,600	人民币普通股	38,679,600				
招商银行股份有限公司－富兰克林国海恒瑞债券型证券投资基金	21,177,352	人民币普通股	21,177,352				
中国工商银行股份有限公司－东方红睿玺三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	16,913,298	人民币普通股	16,913,298				
全国社保基金五零三组合	16,000,039	人民币普通股	16,000,039				
宁波银行股份有限公司－东方红智远三年持有期混合型证券投资基金	15,755,698	人民币普通股	15,755,698				
香港中央结算有限公司	12,368,832	人民币普通股	12,368,832				
喻晓春	12,230,072	人民币普通股	12,230,072				
上海旌德投资合伙企业（有限合伙）	11,943,623	人民币普通股	11,943,623				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	刘晓东与刘晓俊为兄弟关系。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	喻晓春通过信用账户持有公司股份 5,557,636 股。						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且 尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转 融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比 例	数量合计	占总股本的比 例
招商银行股份有限公司－东 方红睿泽三年定期开放灵活 配置混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国农业银行股份有限公司 －易方达消费行业股票型证 券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
招商银行股份有限公司－富 兰克林国海恒瑞债券型证券 投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
全国社保基金五零三组合	新增	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘晓东	中华人民共和国	否
主要职业及职务	1997 年至今，在上海百润投资控股集团股份有限公司工作，现任董事长兼总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市 公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居 留权
刘晓东	本人	中华人民共和国	否
主要职业及职务	1997 年至今，在上海百润投资控股集团股份有限公司工作，现任董事长兼总经理		

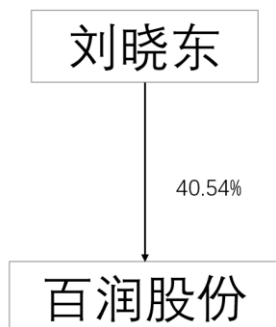
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2022 年 03 月 23 日	3,211,819-6,423,638	0.43%-0.86%	20,000-40,000	董事会审议通过之日起 12 个月	用于实施股权激励或员工持股计划、用于转换公司发行的可转换公司债券	6,935,056	
2023 年 12 月 13 日	2,557,545-5,115,090	0.24%-0.49%	10,000-20,000	董事会审议通过之日起 6 个月	用于转换公司发行的可转换公司债券	770,000	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

“百润转债”的初始转股价格为 66.89 元/股。

1. 2022 年 1 月 24 日，公司 2021 年限制性股票激励计划新增股份上市，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“百润转债”转股价格调整为 66.83 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 1 月 24 日起生效。详见《关于可转换公司债券转股价格调整的提示性公告》（公告编号：2022-006）。

2. 2022 年 6 月 16 日，公司 2021 年度权益分派实施完成，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“百润转债”转股价格调整为 47.44 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 6 月 16 日起生效。详见《关于可转换公司债券转股价格调整的提示性公告》（公告编号：2022-041）。

3. 2022 年 8 月 9 日，公司回购注销部分限制性股票完成，鉴于本次部分限制性股票回购注销股份占公司总股本比例较小，经计算，“百润转债”的转股价格不作调整，转股价格仍为 47.44 元/股。详见《关于本次限制性股票回购注销不调整可转债转股价格的公告》（公告编号：2022-055）。

4. 2023 年 7 月 19 日，公司回购注销部分限制性股票完成，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“百润转债”转股价格调整为 47.45 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 19 日起生效。详见《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2023-036）。

5. 2023年8月25日,公司2023年半年度权益分派实施完成,根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款,“百润转债”转股价格调整为46.95元/股,调整后的转股价格自2023年8月25日起生效。详见《关于可转换公司债券转股价格调整的提示性公告》(公告编号:2023-045)。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额(元)	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
百润转债	2022年4月12日至2027年9月28日	11,280,000	1,128,000,000.00	441,000.00	8,153	0.00%	1,127,559,000.00	99.96%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	刘晓东	境内自然人	4,579,332	457,933,200.00	40.61%
2	柳海彬	境内自然人	668,861	66,886,100.00	5.93%
3	中国民生银行股份有限公司—工银瑞信添颐债券型证券投资基金	其他	507,595	50,759,500.00	4.50%
4	西北投资管理(香港)有限公司—西北飞龙基金有限公司	其他	426,901	42,690,100.00	3.79%
5	中国农业银行股份有限公司—易方达消费行业股票型证券投资基金	其他	308,840	30,884,000.00	2.74%
6	太平人寿保险有限公司	国有法人	223,263	22,326,300.00	1.98%
7	兴业证券股份有限公司	国有法人	177,464	17,746,400.00	1.57%
8	招商银行股份有限公司—富兰克林国海恒瑞债券型证券投资基金	其他	143,161	14,316,100.00	1.27%
9	中信建投证券股份有限公司	国有法人	128,274	12,827,400.00	1.14%
10	招商银行股份有限公司—安信稳健增利混合型证券投资基金	其他	125,220	12,522,000.00	1.11%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

本报告期内，公司公开发行可转换公司债券聘请联合资信担任信用评级机构。根据联合资信出具的《上海百润投资控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》，公司主体信用等级为 AA，可转换公司债券信用等级为 AA，评级展望稳定。公司可转债资信评级状况未发生变化。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.53	1.95	-21.54%
资产负债率	43.14%	41.68%	1.46%
速动比率	1.13	1.63	-30.67%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	77,870.48	48,645.12	60.08%
EBITDA 全部债务比	41.66%	31.78%	9.88%
利息保障倍数	17.56	15.80	11.14%
现金利息保障倍数	27.88	96.36	-71.07%
EBITDA 利息保障倍数	20.60	19.45	5.91%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	90.31%	88.26%	2.05%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZA11451 号
注册会计师姓名	朱磊、杨堃嫻

审计报告正文

上海百润投资控股集团股份有限公司全体股东：

- 一、审计意见

我们审计了上海百润投资控股集团股份有限公司（以下简称百润股份）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百润股份 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，我们独立于百润股份，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>百润股份主要从事生产销售食用香精、预调鸡尾酒及气泡水。在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。</p> <p>2023 年度，百润股份营业收入为 3,263,890,562.37 元，由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。</p> <p>参见公司财务报表附注三（二十四）收入和附注五（三十三）营业收入和营业成本。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：A、了解百润股份的收入确认政策，评价收入确认政策的合理性；B、了解和测试百润股份与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行有效性；C、结合行业发展情况，以及百润股份产品销售情况，执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利率变动的合理性；D、执行细节测试，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、签收确认单（送货回单）、与商超的对账记录，第三方电商平台对账记录，结合应收账款函证程序，验证不同销售模式下销售收入确认的真实性；E、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、出库单、签收确认单（送货回单）等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；F、同时，我们对期后退货进行查验，确保不存在期后大规模退货情况。</p>
(二) 销售费用的真实及完整性	
<p>百润股份主要从事生产销售食用香精、预调鸡尾酒及气泡水。销售费用是财务报表重要组成部分，2023 年度销售费用 708,066,646.99 元，由于销售费用同样为公司利润关键指标，管理层在销售费用方面可能存在重大错报风险，因此我们将销售费用确定为关键审计事项。</p> <p>参见公司财务报表附注五（三十五）。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：A、了解和测试百润股份与成本、费用相关的内部控制制度的设计和执行有效性；B、执行分析性复核程序，计算分析各项目发生额及占费用总额的比率，将本期、上期费用各明细项目作比较分析，判断其波动的合理性；C、执行细节测试，结合行业特性，以及百润股份营销政策，对主要费用明细（广告费、市场活动费等）获取相应合同，逐笔测算；与市场活动预提明细及发票核对；判断费用的真实性及完整性；D、就资产负债表日前后记录的费用，选取样本，查验核算内容、发票信息等事项，评价费用是否被记录于恰当的会计期间。</p>

• 四、其他信息

百润股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百润股份 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，管理层负责评估百润股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督百润股份的财务报告过程。

- 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对百润股份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百润股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就百润股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱磊
(项目合伙人)

中国注册会计师：杨莖嫻

中国·上海

二〇二四年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海百润投资控股集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,878,973,284.52	2,532,068,791.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	215,537,263.54	127,002,611.71
应收款项融资		
预付款项	37,781,800.61	42,853,989.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,606,192.84	34,270,119.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	779,778,297.14	535,402,996.62
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	103,797,942.82	10,049,493.44
流动资产合计	3,048,474,781.47	3,281,648,001.75
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	29,693,925.29	30,486,938.13
固定资产	2,563,575,817.04	2,172,229,395.22
在建工程	579,286,572.66	327,830,436.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,315,643.24	9,941,427.03
无形资产	492,642,252.09	404,379,374.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,650,314.25	3,194,187.06
递延所得税资产	130,020,728.16	161,080,384.93
其他非流动资产	235,555,729.92	67,415,433.95
非流动资产合计	4,062,740,982.65	3,176,557,577.84
资产总计	7,111,215,764.12	6,458,205,579.59
流动负债：		
短期借款	891,048,161.37	444,234,235.15
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	498,953,691.48	487,478,704.93
预收款项		
合同负债	110,498,669.03	218,781,790.39
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	56,294,615.72	60,582,422.76
应交税费	161,749,390.53	195,847,780.64

其他应付款	88,513,535.43	94,329,871.70
其中：应付利息		
应付股利	2,196,000.00	1,017,500.00
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	5,958,829.56	7,130,055.90
其他流动负债	185,871,477.27	176,936,134.18
流动负债合计	1,998,888,370.39	1,685,320,995.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	1,020,459,158.96	984,183,521.65
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,924,107.97	5,563,079.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	35,427,311.08	16,779,558.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,068,810,578.01	1,006,526,159.60
负债合计	3,067,698,948.40	2,691,847,155.25
所有者权益：		
股本	1,049,690,955.00	1,050,159,955.00
其他权益工具	175,748,545.13	175,750,883.13
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,743,886,048.95	1,744,866,702.50
减：库存股	274,044,431.85	267,179,202.54
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	352,157,169.10	254,263,105.69

一般风险准备		
未分配利润	996,518,550.40	806,220,231.95
归属于母公司所有者权益合计	4,043,956,836.73	3,764,081,675.73
少数股东权益	-440,021.01	2,276,748.61
所有者权益合计	4,043,516,815.72	3,766,358,424.34
负债和所有者权益总计	7,111,215,764.12	6,458,205,579.59

法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：马良

会计机构负责人：裴晓红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,858,744,130.49	2,469,974,378.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	71,420,338.24	63,023,410.86
应收款项融资		
预付款项	420,569.62	451,649.39
其他应收款	2,286,271,967.31	1,228,535,093.20
其中：应收利息		
应收股利	250,000,000.00	
存货	39,812,326.57	36,135,677.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,256,669,332.23	3,798,120,209.39
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	962,303,254.47	955,721,353.12
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	109,796,260.79	114,868,837.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	222,794.83	413,761.87
无形资产	3,765,301.15	3,904,252.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	790,664.66	1,424,247.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,076,878,275.90	1,076,332,453.12
资产总计	5,333,547,608.13	4,874,452,662.51
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,324,638.50	21,777,676.63
预收款项		
合同负债	325,428.58	389,753.73
应付职工薪酬	8,056,125.80	8,001,063.62
应交税费	21,559,090.75	37,850,290.93
其他应付款	88,622,244.43	88,848,194.14
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,099,826.62	1,646,423.15
其他流动负债	2,646,577.09	1,686,789.44
流动负债合计	133,633,931.77	160,200,191.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,020,459,158.96	984,183,521.65

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	34,936.47	238,856.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,642,623.31	2,685,810.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,023,136,718.74	987,108,188.49
负债合计	1,156,770,650.51	1,147,308,380.13
所有者权益：		
股本	1,049,690,955.00	1,050,159,955.00
其他权益工具	175,748,545.13	175,750,883.13
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,248,423,350.17	2,249,171,248.22
减：库存股	274,044,431.85	267,179,202.54
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	352,157,169.10	254,263,105.69
未分配利润	624,801,370.07	264,978,292.88
所有者权益合计	4,176,776,957.62	3,727,144,282.38
负债和所有者权益总计	5,333,547,608.13	4,874,452,662.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	3,263,890,562.37	2,593,407,723.13
其中：营业收入	3,263,890,562.37	2,593,407,723.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,273,307,273.00	1,987,181,118.31

其中：营业成本	1,086,795,845.08	939,386,426.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	176,682,986.35	162,372,835.75
销售费用	708,066,646.99	625,666,735.58
管理费用	193,128,534.67	172,627,150.62
研发费用	106,146,681.01	86,099,104.22
财务费用	2,486,578.90	1,028,865.54
其中：利息费用	62,045,546.37	43,995,530.53
利息收入	60,297,556.67	41,667,443.49
加：其他收益	36,282,489.79	45,252,690.23
投资收益（损失以“－”号填列）	25,150.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,761,841.23	-333,872.52
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	402,836.36	-158,894.59
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,024,531,924.97	650,986,527.94
加：营业外收入	3,816,558.85	1,117,081.27
减：营业外支出	702,980.93	1,068,160.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,027,645,502.89	651,035,448.76
减：所得税费用	220,946,397.15	130,194,300.24

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	806,699,105.74	520,841,148.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	806,699,105.74	520,841,148.52
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	809,415,875.36	521,277,762.13
2.少数股东损益	-2,716,769.62	-436,613.61
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
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	806,699,105.74	520,841,148.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	809,415,875.36	521,277,762.13
归属于少数股东的综合收益总额	-2,716,769.62	-436,613.61
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.78	0.50
（二）稀释每股收益	0.78	0.50

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：马良

会计机构负责人：裴晓红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	453,171,686.12	405,940,650.90
减：营业成本	136,378,532.20	139,192,233.67
税金及附加	5,531,171.52	4,358,402.70
销售费用	10,871,137.77	9,848,690.18
管理费用	31,910,290.66	30,518,539.81
研发费用	24,761,604.98	22,451,174.07
财务费用	-15,245,042.47	1,348,121.64
其中：利息费用	43,859,246.68	41,771,007.10
利息收入	59,347,445.08	40,406,233.50
加：其他收益	6,837,857.76	10,008,799.08
投资收益（损失以“-”号填列）	750,025,150.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-39,539.77	-220,634.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,459.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,015,777,000.67	208,011,653.20
加：营业外收入	2,950.27	171,787.46
减：营业外支出	64,198.92	48,040.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,015,715,752.02	208,135,400.35
减：所得税费用	36,775,117.92	28,702,107.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	978,940,634.10	179,433,293.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	978,940,634.10	179,433,293.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	978,940,634.10	179,433,293.18
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,498,812,172.54	3,268,302,873.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,067,278.26	110,593,474.43
收到其他与经营活动有关的现金	108,057,848.15	85,815,272.16
经营活动现金流入小计	3,608,937,298.95	3,464,711,619.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,790,748,526.67	1,596,676,856.55
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	415,098,387.73	369,508,465.94
支付的各项税费	660,298,377.10	442,860,140.78
支付其他与经营活动有关的现金	180,615,525.85	152,213,910.90
经营活动现金流出小计	3,046,760,817.35	2,561,259,374.17
经营活动产生的现金流量净额	562,176,481.60	903,452,245.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	25,150.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,933,768.77	254,777.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,412,064.48	
投资活动现金流入小计	10,370,983.93	254,777.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,111,327,967.85	623,763,140.30
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	2,882,400.00	11,373,548.25
投资活动现金流出小计	1,114,210,367.85	635,136,688.55
投资活动产生的现金流量净额	-1,103,839,383.92	-634,881,911.55
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		71,273,500.00
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	1,430,000,000.00	450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,430,000,000.00	521,273,500.00
偿还债务支付的现金	980,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	546,976,958.76	383,726,261.63
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	30,653,477.99	212,064,594.38
筹资活动现金流出小计	1,557,630,436.75	595,790,856.01
筹资活动产生的现金流量净额	-127,630,436.75	-74,517,356.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,143.18	1,643,528.88
五、现金及现金等价物净增加额	-669,267,195.89	195,696,506.79
加：期初现金及现金等价物余额	2,523,844,694.94	2,328,148,188.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,854,577,499.05	2,523,844,694.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	503,902,881.09	450,301,700.95
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	59,311,485.72	613,837,685.08
经营活动现金流入小计	563,214,366.81	1,064,139,386.03
购买商品、接受劳务支付的现金	164,189,091.94	151,539,429.76
支付给职工以及为职工支付的现金	47,472,578.50	46,265,475.58
支付的各项税费	97,979,704.80	44,256,618.06
支付其他与经营活动有关的现金	825,995,789.20	220,260,487.66
经营活动现金流出小计	1,135,637,164.44	462,322,011.06
经营活动产生的现金流量净额	-572,422,797.63	601,817,374.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	500,025,150.68	135,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,080.80	
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	500,088,231.48	135,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,292,320.45	1,015,741.85
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,292,320.45	1,015,741.85
投资活动产生的现金流量净额	498,795,911.03	133,984,258.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		69,023,500.00
取得借款收到的现金	80,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	69,023,500.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	526,155,020.72	376,199,039.40
支付其他与筹资活动有关的现金	24,643,022.31	207,802,257.10
筹资活动现金流出小计	630,798,043.03	584,001,296.50
筹资活动产生的现金流量净额	-550,798,043.03	-514,977,796.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,272.74	143,428.79
五、现金及现金等价物净增加额	-624,441,202.37	220,967,265.41
加：期初现金及现金等价物余额	2,467,470,695.52	2,246,503,430.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,843,029,493.15	2,467,470,695.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他			
	优先 股	永续 债	其他													

一、上年期末余额	1,050,995.50			175,750,883.13	1,744,866,702.50	267,179,202.54			254,263,105.69		806,220,231.95		3,764,081,675.73	2,276,748.61	3,766,358,424.34
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,050,995.50			175,750,883.13	1,744,866,702.50	267,179,202.54			254,263,105.69		806,220,231.95		3,764,081,675.73	2,276,748.61	3,766,358,424.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-469,000.00			-2,338.00	-980,653.55	6,865,229.31			97,894,063.41		190,298,318.45		279,875,161.00	-2,716.76	277,158,391.38
（一）综合收益总额											809,415,875.36		809,415,875.36	-2,716.76	806,699,105.74
（二）所有者投入和减少资本	-469,000.00			-2,338.00	-980,653.55	11,342,400.00							9,890,408.45		9,890,408.45
1. 所有者投入的普通股	-469,000.00				-9,694,900.00								10,163,900.00		10,163,900.00
2. 其他权益工具持有者投入				-2,338.00									2,338.00		2,338.00

本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,907,799.31	-11,342,400.00							20,250,199.31	20,250,199.31
4. 其他					-193,552.86								-193,552.86	-193,552.86
(三) 利润分配								97,894,063.41		-619,117,556.91			-521,223,493.50	-521,223,493.50
1. 提取盈余公积								97,894,063.41		-97,894,063.41				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-521,223,493.50			-521,223,493.50	-521,223,493.50
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积														

转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他						18,207,629.31						-18,207,629.31		-18,207,629.31
四、本期期末余额	1,049,690.95			175,748,545.13	1,743,886.04	274,044,431.85			352,157,169.10		996,518,550.40	4,043,956,836.73	-440,021.01	4,043,516,815.72

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东	所有者权益合
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润			权益	计
一、 上年 期末 余额	749, 785, 122. 00			175, 817, 282. 21	1,96 5,03 7,04 9.44	12,9 13,2 20.5 0			236, 319, 776. 37		676, 718, 948. 14		3,79 0,76 4,95 7.66	463, 362. 22	3,79 1,22 8,31 9.88
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	749, 785, 122. 00			175, 817, 282. 21	1,96 5,03 7,04 9.44	12,9 13,2 20.5 0			236, 319, 776. 37		676, 718, 948. 14		3,79 0,76 4,95 7.66	463, 362. 22	3,79 1,22 8,31 9.88
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “—” 号填 列)	300, 374, 833. 00			- 66,3 99.0 8	- 220, 170, 346. 94	254, 265, 982. 04			17,9 43,3 29.3 2		129, 501, 283. 81		- 26,6 83,2 81.9 3	1,81 3,38 6.39	- 24,8 69,8 95.5 4
(一) 综合 收益 总额											521, 277, 762. 13		521, 277, 762. 13	- 436, 613. 61	520, 841, 148. 52
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	1,21 2,31 4.00			- 66,3 99.0 8	78,9 92,1 72.0 6	67,0 95,8 00.0 0							13,0 42,2 86.9 8	2,25 0,00 0.00	15,2 92,2 86.9 8
1. 所有 者投 入的 普通 股	1,21 2,31 4.00				53,9 87,7 65.5 0								55,2 00,0 79.5 0	2,25 0,00 0.00	57,4 50,0 79.5 0
2. 其他 权益 工具 持有				- 66,3 99.0 8									- 66,3 99.0 8		- 66,3 99.0 8

者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,517,360.70	67,095,800.00							-42,578,439.30	-42,578,439.30
4. 其他					487,045.86								487,045.86	487,045.86
(三) 利润分配								17,943,329.32		-391,776,478.32			-373,833,149.00	-373,833,149.00
1. 提取盈余公积								17,943,329.32		-17,943,329.32				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-373,833,149.00			-373,833,149.00	-373,833,149.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	299,162,519.00				-299,162,519.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	299,162,519.00				-299,162,519.00									
2. 盈余														

公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其他						187, 170, 182. 04						- 187, 170, 182. 04		- 187, 170, 182. 04	
四、 本期 期末 余额	1,05 0,15 9,95 5.00			175, 750, 883. 13	1,74 4,86 6,70 2.50	267, 179, 202. 54			254, 263, 105. 69		806, 220, 231. 95	3,76 4,08 1,67 5.73	2,27 6,74 8.61	3,76 6,35 8,42 4.34	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,050,159,955.00			175,750,883.13	2,249,171,248.22	267,179,202.54			254,263,105.69	264,978,292.88		3,727,144,282.38
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,050,159,955.00			175,750,883.13	2,249,171,248.22	267,179,202.54			254,263,105.69	264,978,292.88		3,727,144,282.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-469,000.00			-2,338.00	-747,898.05	6,865,229.31			97,894,063.41	359,823,077.19		449,632,675.24
（一）综合收益总额										978,940,634.10		978,940,634.10
（二）所有者投入和减少资本	-469,000.00			-2,338.00	-747,898.05	-11,342,400.00						10,123,163.95
1. 所有者投入的普通股	-469,000.00				-9,694,900.00							-10,163,900.00
2. 其他权				-2,338.00								-2,338.00

益工 具持 有者 投入 资本				00								00
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额					8,986, 130.02	- 11,342 ,400.0 0						20,328 ,530.0 2
4. 其 他					- 39,128 .07							- 39,128 .07
(三))利 润分 配									97,894 ,063.4 1	- 619,11 7,556. 91		- 521,22 3,493. 50
1. 提 取盈 余公 积									97,894 ,063.4 1	- 97,894 ,063.4 1		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 521,22 3,493. 50		- 521,22 3,493. 50
3. 其 他												
(四))所 有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												

本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他						18,207 ,629.3 1						- 18,207 ,629.3 1
四、 本期 期末 余额	1,049, 690,95 5.00		175,74 8,545. 13	2,248, 423,35 0.17	274,04 4,431. 85			352,15 7,169. 10	624,80 1,370. 07			4,176, 776,95 7.62

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	749,78 5,122. 00			175,81 7,282. 21	2,469, 574,35 0.66	12,913 ,220.5 0			236,31 9,776. 37	477,32 1,478. 02		4,095, 904,78 8.76

加： 会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	749,785,122.00			175,817,282.21	2,469,574,350.66	12,913,220.50			236,319,776.37	477,321,478.02		4,095,904,788.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	300,374,833.00			-66,399.08	-220,403,102.44	254,265,982.04			17,943,329.32	-212,343,185.14		-368,760,506.38
（一）综合收益总额										179,433,293.18		179,433,293.18
（二）所有者投入和减少资本	1,212,314.00			-66,399.08	78,759,416.56	67,095,800.00						12,809,531.48
1. 所有者投入的普通股	1,212,314.00				53,987,765.50							55,200,079.50
2. 其他权益工具持有者投入资本				-66,399.08								-66,399.08
3. 股份支付计入所有者权益					24,517,360.70	67,095,800.00						-42,578,439.30

权益的金 额												
4. 其 他					254,29 0.36							254,29 0.36
(三) 利 润分 配									17,943 ,329.3 2	- 391,77 6,478. 32		- 373,83 3,149. 00
1. 提 取盈 余公 积									17,943 ,329.3 2	- 17,943 ,329.3 2		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 373,83 3,149. 00		- 373,83 3,149. 00
3. 其 他												
(四) 所 有者 权益 内部 结转	299,16 2,519. 00				- 299,16 2,519. 00							
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)	299,16 2,519. 00				- 299,16 2,519. 00							
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变												

动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他						187,17 0,182. 04						- 187,17 0,182. 04
四、 本期 期末 余额	1,050, 159,95 5.00			175,75 0,883. 13	2,249, 171,24 8.22	267,17 9,202. 54			254,26 3,105. 69	264,97 8,292. 88		3,727, 144,28 2.38

三、公司基本情况

上海百润投资控股集团股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1997 年 6 月 19 日成立。根据本公司各股东于 2008 年 10 月 31 日做出股东会决议，以 2008 年 9 月 30 日为基准日，将上海百润香精香料有限公司整体设立为股份有限公司，已经立信会计师事务所有限公司信会师报字（2008）第 23937 号验资报告验证。本公司统一社会信用代码：91310000632005686K，2011 年 3 月 25 日在深圳证券交易所上市，所属行业为酒、饮料及精制茶制造业。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,049,690,955 股，注册资本为 1,049,690,955.00 元，注册地：上海市康桥工业区康桥东路 558 号，总部地址：上海市康桥工业区康桥东路 558 号。母公经营范围：香精香料的制造加工。香精香料化工原料及产品批发零售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品

及技术除外），本企业包括本企业控股的成员企业，企业管理，投资与资产管理。子公司主要经营范围：食品流通，从事货物及技术进出口业务、食品生产。本公司的实际控制人为刘晓东个人。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款	期末余额 \geq 1500 万元
重要的在建工程	期末余额 \geq 3500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

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企业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，并在企业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。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	确定依据	计提方法
应收账款	账龄组合	详见下述说明
应收账款	合并关联方组合	不计提坏账准备
其他应收款	账龄组合	详见下述说明
其他应收款	合并关联方组合	不计提坏账准备

说明：账龄组合计提比例如下：

账龄	应收账款、其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

11、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、产成品、发出商品、在产品、副产品、自制半成品、低值易耗品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当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，应当计提存货跌价准备。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。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

14、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	10%	4.5%-2%
专用设备	年限平均法	5-10	10%	18%-9%
运输设备	年限平均法	5	10%	18%
通用设备	年限平均法	5	10%	18%
其他设备	年限平均法	5	10%	18%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 固定资产处置

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

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

16、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证年限
软件	5 年	更新周期

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目名称	摊销期限	依据
厂房间改造费	5年	与该项资产有关的经济利益的预期实现方式

20、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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。

- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 香精香料业务：内销收入的核算方法为：当商品已发送至客户，并经客户验收合格后，确认收入的实现；外销收入的核算方法为：当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

(2) 预调鸡尾酒业务：公司生产的各类预调鸡尾酒产品属于快消品，销售模式是以经销模式为主，直销模式为辅，经销模式指公司通过广泛的经销商群体将产品延伸至线下零售系统和终端，系目前主要的销售模式；直销模式指公司直接供货线下零售系统和数字零售渠道的销售模式。不同销售模式下的收入确认时点如下：

经销模式：公司将产品按照合同约定交付经销商或其指定承运人，并经其签收确认后，视为其取得商品控制权，公司确认收入。

直接供货的线下零售模式：公司以交货单交付客户且客户收到产品或公司取得索取货款凭证时，公司确认收入。

数字零售模式：客户下单后，公司将产品以快递形式发货出库，在收到货款且客户确认收货后，公司确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况
不适用

26、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

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

资产负债表日, 本公司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, 减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

• 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、18、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“五、25、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）作为出租方租赁的会计处理方法”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

30、其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份:

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

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
(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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 财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。 解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和	无	0.00

<p>可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。</p> <p>对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。</p> <p>本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对财务报表影响很小，不再追溯调整。</p>		
---	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
消费税	从价定率和从量定额复合计税：按应税销售收入（数量）计缴；从价定率：按应税销售收入计缴	20%加 0.5 元/500 克（或者 500 毫升）、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 1

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海百润投资控股集团股份有限公司	15%
上海百润香精香料发展有限公司	5%（25%*20%）
上海百润香料有限公司	5%（25%*20%）
上海巴克斯酒业有限公司	25%
巴克斯酒业（成都）有限公司	25%
巴克斯酒业（天津）有限公司	25%
巴克斯酒业（佛山）有限公司	25%
上海巴克斯酒业营销有限公司	25%
上海锐澳酒业有限公司	25%

上海锐澳酒业营销有限公司	25%
上海锐澳商务咨询有限公司	25%
上海帕泊斯饮品有限公司	25%
锐澳酒业（天津）有限公司	5%（25%*20%）
锐澳酒业（成都）有限公司	25%
巴克斯酒业营销（佛山）有限公司	25%
上海悦调科技有限公司	5%（25%*20%）
上海夜狮酒业有限公司	5%（25%*20%）
巴克斯烈酒文化传播（成都）有限公司	25%
上海崧州实业有限公司	25%
上海崧州酒业有限公司	25%
崧州一号（上海）餐饮有限公司	5%（25%*20%）
崧州文化传播（成都）有限公司	5%（25%*20%）
崧州二号（广州）餐饮管理有限公司	5%（25%*20%）
上海锐澳酒业销售有限公司	25%
崧州酒店管理（成都）有限公司	5%（25%*20%）
巴克斯酒业（江苏）有限公司	5%（25%*20%）

2、税收优惠

（1）2023 年 11 月 15 日，公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202331002648。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2023 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

（2）2023 年，公司子公司上海百润香精香料发展有限公司、上海百润香料有限公司、锐澳酒业（天津）有限公司、上海悦调科技有限公司、上海夜狮酒业有限公司、崧州一号（上海）餐饮有限公司、崧州文化传播（成都）有限公司、崧州二号（广州）餐饮管理有限公司、崧州酒店管理（成都）有限公司和巴克斯酒业（江苏）有限公司被认定为小型微利企业，享受小微企业所得税税收优惠政策：对小型微利企业年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	836.44	3,451.17
银行存款	1,868,074,414.17	2,515,887,072.22
其他货币资金	10,898,033.91	16,178,267.70
合计	1,878,973,284.52	2,532,068,791.09

其他说明：

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	214,485,588.92	128,771,807.31
1至2年	5,292,190.68	72,665.23
2至3年	70,345.97	1,058,345.11
3年以上	1,095,540.80	37,196.12
3至4年	1,058,345.11	0.52
4至5年	0.09	
5年以上	37,195.60	37,195.60
合计	220,943,666.37	129,940,013.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	220,943,666.37	100.00%	5,406,402.83	2.45%	215,537,263.54	129,940,013.77	100.00%	2,937,402.06	2.26%	127,002,611.71
其中：										
账龄组合	220,943,666.37	100.00%	5,406,402.83	2.45%	215,537,263.54	129,940,013.77	100.00%	2,937,402.06	2.26%	127,002,611.71
合计	220,943,666.37	100.00%	5,406,402.83	2.45%	215,537,263.54	129,940,013.77	100.00%	2,937,402.06	2.26%	127,002,611.71

按组合计提坏账准备：5,406,402.83

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	214,485,588.92	4,289,711.76	2.00%
1 至 2 年	5,292,190.68	529,219.07	10.00%
2 至 3 年	70,345.97	21,103.79	30.00%
3 至 4 年	1,058,345.11	529,172.56	50.00%
4 至 5 年	0.09	0.05	50.00%
5 年以上	37,195.60	37,195.60	100.00%
合计	220,943,666.37	5,406,402.83	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,937,402.06	2,469,000.77				5,406,402.83
合计	2,937,402.06	2,469,000.77				5,406,402.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	13,120,601.40		13,120,601.40	5.94%	262,412.03
客户二	11,741,119.92		11,741,119.92	5.31%	234,822.40
客户三	4,173,626.00		4,173,626.00	1.89%	83,472.52

客户四	4,167,634.80		4,167,634.80	1.89%	416,763.48
客户五	4,015,848.14		4,015,848.14	1.82%	80,316.96
合计	37,218,830.26		37,218,830.26	16.85%	1,077,787.39

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,606,192.84	34,270,119.84
合计	32,606,192.84	34,270,119.84

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
购买土地意向金	15,000,000.00	15,000,000.00
押金及保证金	15,610,703.84	11,290,851.39
办事处备用金	5,050.00	5,050.00
个人社保及公积金	1,531,330.50	599,405.83
暂支款	476,228.22	877,219.90
其他	2,145,497.35	8,367,369.33
合计	34,768,809.91	36,139,896.45

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	12,608,986.29	15,366,415.03
1至2年	3,560,634.74	2,492,335.13
2至3年	2,321,042.95	2,436,606.75
3年以上	16,278,145.93	15,844,539.54
3至4年	436,606.75	403,563.54
4至5年	403,563.18	121,050.00
5年以上	15,437,976.00	15,319,926.00
合计	34,768,809.91	36,139,896.45

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	15,000,000.00	43.14%			15,000,000.00	15,000,000.00	41.51%			15,000,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	15,000,000.00	43.14%			15,000,000.00	15,000,000.00	41.51%			15,000,000.00
按组合计提坏账准备	19,768,809.91	56.86%	2,162,617.07	10.94%	17,606,192.84	21,139,896.45	58.49%	1,869,776.61	8.84%	19,270,119.84
其中：										
账龄组合	19,768,809.91	56.86%	2,162,617.07	10.94%	17,606,192.84	21,139,896.45	58.49%	1,869,776.61	8.84%	19,270,119.84
合计	34,768,809.91	100.00%	2,162,617.07	6.22%	32,606,192.84	36,139,896.45	100.00%	1,869,776.61	5.17%	34,270,119.84

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海市浦东新区康桥镇人民政府基本建设专户	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00%	购买土地意向金，不存在坏账风险
合计	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00		

按组合计提坏账准备：2,162,617.07

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	12,608,986.29	252,179.74	2.00%
1至2年	3,560,634.74	356,063.47	10.00%
2至3年	2,321,042.95	696,312.89	30.00%
3至4年	436,606.75	218,303.38	50.00%

4至5年	403,563.18	201,781.59	50.00%
5年以上	437,976.00	437,976.00	100.00%
合计	19,768,809.91	2,162,617.07	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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		1,869,776.61		1,869,776.61
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		292,840.46		292,840.46
2023年12月31日余额		2,162,617.07		2,162,617.07

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款项坏账准备	1,869,776.61	292,840.46				2,162,617.07
合计	1,869,776.61	292,840.46				2,162,617.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	购买土地意向金	15,000,000.00	5年以上	43.14%	
第二名	保证金	5,022,350.23	2年以内	14.44%	283,481.85
第三名	保证金	2,882,400.00	1年以内	8.29%	57,648.00
第四名	保证金	2,000,000.00	1年以内	5.75%	40,000.00
第五名	保证金	1,101,214.69	3年以内	3.17%	330,076.41
合计		26,005,964.92		74.79%	711,206.26

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	32,792,908.60	86.79%	42,706,709.94	99.66%
1至2年	4,902,645.87	12.98%	142,052.58	0.33%
2至3年	86,246.14	0.23%	5,226.53	0.01%
合计	37,781,800.61		42,853,989.05	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	12,318,046.75	32.60
第二名	4,684,640.41	12.40
第三名	2,104,261.81	5.57
第四名	1,959,119.49	5.19
第五名	1,889,538.46	5.00
合计	22,955,606.92	60.76

其他说明：

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	95,022,279.44		95,022,279.44	87,912,050.79		87,912,050.79
在产品	693,232.47		693,232.47	5,151,494.14		5,151,494.14
发出商品	13,505,831.81		13,505,831.81	16,279,959.03		16,279,959.03
包装物	22,039,313.43		22,039,313.43	31,206,701.26		31,206,701.26
低值易耗品	9,414,550.40		9,414,550.40	8,032,890.29		8,032,890.29
产成品	38,604,580.35		38,604,580.35	115,795,445.89		115,795,445.89
自制半成品	599,777,721.17		599,777,721.17	268,271,364.31		268,271,364.31
副产品	720,788.07		720,788.07	2,753,090.91		2,753,090.91
合计	779,778,297.14		779,778,297.14	535,402,996.62		535,402,996.62

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

6、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	102,747,084.96	10,019,721.79
预缴所得税	1,050,857.86	29,771.65
合计	103,797,942.82	10,049,493.44

其他说明：

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	35,245,015.17			35,245,015.17
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程 转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,245,015.17			35,245,015.17
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,758,077.04			4,758,077.04
2.本期增加金额	793,012.84			793,012.84
(1) 计提或摊销	793,012.84			793,012.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,551,089.88			5,551,089.88
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,693,925.29			29,693,925.29
2.期初账面价值	30,486,938.13			30,486,938.13

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,563,575,817.04	2,172,229,395.22
固定资产清理		
合计	2,563,575,817.04	2,172,229,395.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,534,173,655.21	1,124,704,403.05	31,109,017.56	21,147,805.76	49,185,951.85	2,760,320,833.43
2.本期增加金额	273,608,251.59	261,220,347.91	4,648,960.68	7,900,943.75	10,112,297.12	557,490,801.05
(1) 购置	63,716.81	5,926,099.76	2,607,931.36	1,462,359.68	1,349,006.43	11,409,114.04
(2) 在建工程转入	273,544,534.78	255,294,248.15	2,041,029.32	6,438,584.07	8,763,290.69	546,081,687.01
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	66,613.86	478,965.67	693,240.39	380,133.32	108,803.10	1,727,756.34
(1) 处置或报废		478,965.67	693,240.39	380,133.32	108,803.10	1,661,142.48

(2) 其他减少	66,613.86					66,613.86
4.期末余额	1,807,715,292.94	1,385,445,785.29	35,064,737.85	28,668,616.19	59,189,445.87	3,316,083,878.14
二、累计折旧						
1.期初余额	177,195,708.64	341,898,369.17	21,417,922.51	14,741,270.95	32,838,166.94	588,091,438.21
2.本期增加金额	47,902,827.40	109,754,040.93	2,441,844.62	1,925,330.70	3,887,278.75	165,911,322.40
(1) 计提	47,902,827.40	109,754,040.93	2,441,844.62	1,925,330.70	3,887,278.75	165,911,322.40
3.本期减少金额	966.39	431,069.08	622,621.24	342,119.99	97,922.81	1,494,699.51
(1) 处置或报废		431,069.08	622,621.24	342,119.99	97,922.81	1,493,733.12
(2) 其他减少	966.39					966.39
4.期末余额	225,097,569.65	451,221,341.02	23,237,145.89	16,324,481.66	36,627,522.88	752,508,061.10
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,582,617,723.29	934,224,444.27	11,827,591.96	12,344,134.53	22,561,922.99	2,563,575,817.04
2.期初账面价值	1,356,977,946.57	782,806,033.88	9,691,095.05	6,406,534.81	16,347,784.91	2,172,229,395.22

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
烈酒（威士忌）陈酿熟成项目	224,453,807.00	房产证办理中

其他说明：

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	579,286,572.66	327,830,436.98
合计	579,286,572.66	327,830,436.98

(1) 在建工程情况

单位：元

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
巴克斯新场厂房设备改造	1,443,694.41		1,443,694.41	2,070,282.55		2,070,282.55
上海巴克斯酒业有限公司二期项目	31,770,699.34		31,770,699.34			
天津武清工厂设备改造	7,024,966.87		7,024,966.87	1,007,964.61		1,007,964.61
烈酒（威士忌）陈酿熟成项目	37,514,196.49		37,514,196.49	260,480,477.43		260,480,477.43
麦芽威士忌陈酿熟成项目	275,420,694.44		275,420,694.44	38,271,429.05		38,271,429.05
成都工厂技改项目	25,310,022.54		25,310,022.54	293,344.78		293,344.78
烈酒品牌文化体验中心	139,561,867.20		139,561,867.20	19,796,590.64		19,796,590.64
巴克斯酒业总部综合楼装饰工程项目	54,947,330.29		54,947,330.29	2,432,482.97		2,432,482.97
其他	6,293,101.08		6,293,101.08	3,477,864.95		3,477,864.95
合计	579,286,572.66		579,286,572.66	327,830,436.98		327,830,436.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
烈酒（威士忌）	1,173,819,600.00	260,480,477.43	196,219,542.15	409,924,555.52	9,261,267.57	37,514,196.49	50.18%	在建				募集资金

陈酿成熟项目												
麦芽威士忌陈酿成熟项目	1,559,570,100.00	38,271,429.05	360,571,912.96	123,270,547.57	152,100.00	275,420,694.44	25.57%	在建				募集资金
烈酒品牌文化体验中心	410,000.00	19,796,590.64	119,765,276.56			139,561,867.20	34.04%	在建				其他
巴克斯酒业总部综合楼装饰工程项目	94,860,000.00	2,432,482.97	52,514,847.32			54,947,330.29	57.92%	在建				其他
合计	3,238,249,700.00	320,980,980.09	729,071,578.99	533,195,103.09	9,413,367.57	507,444,088.42						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,079,340.41	16,079,340.41
2.本期增加金额	14,001,849.54	14,001,849.54
(1) 新增租赁	14,001,849.54	14,001,849.54
3.本期减少金额	5,940,999.40	5,940,999.40
(1) 处置	5,940,999.40	5,940,999.40
4.期末余额	24,140,190.55	24,140,190.55
二、累计折旧		
1.期初余额	6,137,913.38	6,137,913.38
2.本期增加金额	5,942,013.35	5,942,013.35
(1) 计提	5,942,013.35	5,942,013.35

3.本期减少金额	2,255,379.42	2,255,379.42
(1) 处置	2,255,379.42	2,255,379.42
4.期末余额	9,824,547.31	9,824,547.31
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,315,643.24	14,315,643.24
2.期初账面价值	9,941,427.03	9,941,427.03

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	432,189,760.48			14,409,878.23	446,599,638.71
2.本期增加金额	96,920,539.49			4,431,118.04	101,351,657.53
(1) 购置	96,920,539.49			480,988.65	97,401,528.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				3,950,129.39	3,950,129.39
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	529,110,299.97			18,840,996.27	547,951,296.24
二、累计摊销					
1.期初余额	35,421,845.18			6,798,418.99	42,220,264.17
2.本期增加金额	10,831,474.27			2,257,305.71	13,088,779.98
(1) 计提	10,831,474.27			2,257,305.71	13,088,779.98
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	46,253,319.45			9,055,724.70	55,309,044.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	482,856,980.52			9,785,271.57	492,642,252.09
2.期初账面价值	396,767,915.30			7,611,459.24	404,379,374.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、长期待摊费用

单位：元

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
装修改造费	3,194,187.06	18,036,609.33	3,580,482.14		17,650,314.25
合计	3,194,187.06	18,036,609.33	3,580,482.14		17,650,314.25

其他说明：

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	7,569,019.90	1,715,790.05	4,807,178.67	1,058,532.80
内部交易未实现利润	45,108,353.36	12,620,144.60	72,832,401.69	17,127,889.22
可抵扣亏损	59,192,336.49	9,978,847.79	170,299,797.08	42,574,949.27
递延收益	33,377,311.08	8,285,065.45	14,729,558.59	3,618,808.63
超过当期税前列支限额的广告费			4,458,465.06	1,114,616.28
计提的与税务时间性差异的费用	215,660,711.35	53,633,006.36	210,137,441.24	52,534,360.32
预计负债	172,741,636.67	41,743,935.56	149,395,577.55	37,283,256.30
股份支付	8,344,502.40	1,856,763.21	25,779,958.43	5,767,972.11
租赁负债	15,987,030.97	1,184,754.69		
合计	557,980,902.22	131,018,307.71	652,440,378.31	161,080,384.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	14,315,643.24	997,579.55		
合计	14,315,643.24	997,579.55		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	997,579.55	130,020,728.16		161,080,384.93
递延所得税负债	997,579.55			

15、其他非流动资产

单位：元

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

资产采购预付款	213,355,729.92		213,355,729.92	67,415,433.95		67,415,433.95
土地使用权预付款	22,200,000.00		22,200,000.00			
合计	235,555,729.92		235,555,729.92	67,415,433.95		67,415,433.95

其他说明：

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	8,506,628.25	8,506,628.25	冻结	保函保证金、受限的定期存款	5,673,548.25	5,673,548.25	冻结	保函保证金
合计	8,506,628.25	8,506,628.25			5,673,548.25	5,673,548.25		

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	891,048,161.37	444,234,235.15
合计	891,048,161.37	444,234,235.15

短期借款分类的说明：

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	498,953,691.48	487,478,704.93
合计	498,953,691.48	487,478,704.93

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,196,000.00	1,017,500.00

其他应付款	86,317,535.43	93,312,371.70
合计	88,513,535.43	94,329,871.70

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	2,196,000.00	1,017,500.00
合计	2,196,000.00	1,017,500.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	86,317,535.43	93,312,371.70
合计	86,317,535.43	93,312,371.70

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	110,498,669.03	218,781,790.39
合计	110,498,669.03	218,781,790.39

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

合同负债	-108,283,121.36	主要系报告期内预收款确认为收入所致。
合计	-108,283,121.36	—

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,634,484.72	366,525,427.00	368,058,780.33	54,101,131.39
二、离职后福利-设定提存计划	4,694,402.84	38,796,643.69	42,440,813.20	1,050,233.33
三、辞退福利	253,535.20	9,185,094.51	8,295,378.71	1,143,251.00
合计	60,582,422.76	414,507,165.20	418,794,972.24	56,294,615.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,289,586.10	312,158,671.65	311,630,151.81	51,818,105.94
2、职工福利费		14,479,643.43	13,280,204.34	1,199,439.09
3、社会保险费	3,443,741.22	22,183,131.66	24,977,944.52	648,928.36
其中：医疗保险费	3,352,140.10	20,991,294.81	23,707,493.29	635,941.62
工伤保险费	79,000.95	997,591.48	1,063,605.69	12,986.74
生育保险费	12,600.17	194,245.37	206,845.54	
4、住房公积金	901,157.40	17,503,974.89	17,970,474.29	434,658.00
5、工会经费和职工教育经费		200,005.37	200,005.37	
合计	55,634,484.72	366,525,427.00	368,058,780.33	54,101,131.39

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	4,545,676.23	37,488,401.82	41,015,772.04	1,018,306.01
2、失业保险费	148,726.61	1,308,241.87	1,425,041.16	31,927.32
合计	4,694,402.84	38,796,643.69	42,440,813.20	1,050,233.33

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,413,575.71	47,053,134.93
消费税	11,343,989.41	45,409,045.63
企业所得税	120,759,798.82	90,929,715.77
个人所得税	1,266,298.24	1,092,756.81
城市维护建设税	1,921,892.23	5,199,347.48
房产税	1,072,395.80	1,047,470.24
土地使用税	59,992.28	56,864.48
教育费附加	1,729,416.64	4,755,890.39
印花税	181,194.95	299,828.37
环境保护税	836.45	3,726.54
合计	161,749,390.53	195,847,780.64

其他说明：

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,062,923.00	5,678,111.30
一年内到期的应付债券利息	2,895,906.56	1,451,944.60
合计	5,958,829.56	7,130,055.90

其他说明：

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计销售返利	172,741,636.67	149,395,577.55
待转销项税额	13,129,840.60	27,540,556.63
合计	185,871,477.27	176,936,134.18

25、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券-百润转债	1,020,459,158.96	984,183,521.65
合计	1,020,459,158.96	984,183,521.65

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

单位：元

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	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
百润转债	100.00	第一年 0.30% 第二年 0.50% 第三年 1.00% 第四年 1.50% 第五年 1.80% 第六年 2.00%	2021/9/29	6 年	1,128,000,000.00	984,183,521.65		7,081,803.64	36,290,637.31	5,637,805.00	15,000.00	1,020,459,158.96	否
合计		——			1,128,000,000.00	984,183,521.65		7,081,803.64	36,290,637.31	5,637,805.00	15,000.00	1,020,459,158.96	——

(3) 可转换公司债券的说明

经深圳证券交易所“深证上[2021]1056号”文同意，公司112,800万元可转换公司债券于2021年11月3日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“百润转债”，债券代码“127046”。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2021年10月12日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2022年4月12日至2027年9月28日。可转债的初始转股价格为66.89元/股。

(1) 公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈上海百润投资控股集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，新增股份于2022年1月24日上市，根据《上海百润投资控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“百润转债”的转股价格调整为66.83元/股，调整后的转股价格自2022年1月24日起生效。

(2) 2022年6月16日，公司2021年度权益分派实施完成，根据《上海百润投资控股集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“百润转债”的转股价格调整为47.44元/股，调整后的转股价格自2022年6月16日起生效。

(3) 2023年7月19日，公司回购注销部分限制性股票完成，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“百润转债”转股价格调整为47.45元/股，调整后的转股价格自2023年7月19日起生效。

(4) 2023 年 8 月 25 日, 公司 2023 年半年度权益分派实施完成, 根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款, “百润转债”转股价格调整为 46.95 元/股, 调整后的转股价格自 2023 年 8 月 25 日起生效。

报告期内, 公司的 A 股可转换债券累计有人民币 15,000.00 元转换为公司 A 股普通股, 转股数量为 314 股。

26、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	12,924,107.97	5,563,079.36
合计	12,924,107.97	5,563,079.36

其他说明:

27、递延收益

单位: 元

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	16,779,558.59	21,800,000.00	3,152,247.51	35,427,311.08	技改补贴等
合计	16,779,558.59	21,800,000.00	3,152,247.51	35,427,311.08	--

其他说明:

28、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,050,159,955.00				-469,000.00	-469,000.00	1,049,690,955.00

其他说明:

注: 其他为回购注销限制性股票。

29、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

公司期末其他权益工具系可转换公司债券权益部分, 可转换公司债券基本情况参见附注七、25、应付债券。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券-百润转债	11,275,740	175,750,883.13			150	2,338.00	11,275,590	175,748,545.13
合计	11,275,740	175,750,883.13			150	2,338.00	11,275,590	175,748,545.13

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

公司可转债“百润转债”因转股减少 150 张，面值 15,000.00 元，转股数量为 314 股（使用库存股转股），转股确认资本公积 10,608.27 元，减少库存股 4,828.76 元，并减少对应其他权益工具 2,338.00 元。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,642,456,849.96	10,608.27	9,694,900.00	1,632,772,558.23
其他资本公积	102,409,852.54	8,703,638.18		111,113,490.72
合计	1,744,866,702.50	8,714,246.45	9,694,900.00	1,743,886,048.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司可转债“百润转债”因转股减少 150 张，面值 15,000.00 元，转股数量为 314 股（使用库存股转股），转股确认资本公积 10,608.27 元，减少库存股 4,828.76 元，并减少对应其他权益工具 2,338.00 元。

(2) 公司确认以权益结算的股份支付金额为-708,769.98 元，其中股份激励摊销增加资本公积 8,986,130.02 元，回购离职人员限制性股票冲回资本公积 9,694,900.00 元，形成的递延所得税资产计入资本公积金额为-282,491.84 元。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
集中竞价方式回购股份	200,083,402.54	18,212,458.07	4,828.76	218,291,031.85
限制性股票回购义务	67,095,800.00		11,342,400.00	55,753,400.00
合计	267,179,202.54	18,212,458.07	11,347,228.76	274,044,431.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 公司以集中竞价方式累计回购公司股份 770,000 股，已使用资金总额 18,212,458.07 元。
- (2) 员工离职减少限制性股票回购义务 10,163,900.00 元。
- (3) 分红减少限制性股票回购义务 1,178,500.00 元。
- (4) 可转债转股减少库存股 4,828.76 元。

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	238,764,869.95	97,894,063.41		336,658,933.36
任意盈余公积	15,498,235.74			15,498,235.74
合计	254,263,105.69	97,894,063.41		352,157,169.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	806,220,231.95	676,718,948.14
调整后期初未分配利润	806,220,231.95	676,718,948.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	809,415,875.36	521,277,762.13
减：提取法定盈余公积	97,894,063.41	17,943,329.32
应付普通股股利	521,223,493.50	373,833,149.00
期末未分配利润	996,518,550.40	806,220,231.95

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,200,481,095.76	1,036,600,797.47	2,536,966,047.67	906,509,120.72

其他业务	63,409,466.61	50,195,047.61	56,441,675.46	32,877,305.88
合计	3,263,890,562.37	1,086,795,845.08	2,593,407,723.13	939,386,426.60

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

其他说明

公司将预收客户账款剔税后余额作为合同负债，在客户使用于开单提货并验收时公司履行义务确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 110,498,669.03 元，其中，110,498,669.03 元预计将于 2024-2034 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	118,265,316.52	114,444,519.32
城市维护建设税	21,306,574.70	17,807,950.42
教育费附加	18,191,652.26	14,677,412.56
房产税	12,733,846.28	9,673,023.09
土地使用税	4,739,064.99	4,635,805.48
车船使用税	18,474.30	16,020.00
印花税	1,424,659.43	1,112,009.18
环境保护税	3,397.87	6,095.70
合计	176,682,986.35	162,372,835.75

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,537,437.46	79,596,318.59
折旧费	35,739,529.20	33,677,221.60
其他资产摊销	13,606,318.16	8,082,848.16
低值易耗品摊销	11,844,630.46	8,229,620.65
劳务费	10,490,292.61	7,995,702.31
咨询费	4,533,255.90	4,299,803.41

股权激励费用	3,536,699.21	9,156,360.77
差旅费	2,571,490.77	3,164,108.58
能源费	2,103,671.84	1,675,896.89
办公费	1,878,477.24	1,813,165.45
检验费	1,799,477.39	1,450,419.76
保险费	1,196,583.19	1,036,590.26
业务招待费	1,153,484.21	870,855.02
公司餐费	845,223.92	704,542.73
修理费	807,671.08	679,428.55
租赁费	645,306.63	1,096,542.42
车辆费用	493,661.63	469,259.87
其他	11,345,323.77	8,628,465.60
合计	193,128,534.67	172,627,150.62

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	221,102,212.47	207,115,613.94
广告费	190,286,871.12	175,848,371.90
市场活动费	123,197,688.98	95,592,947.21
劳务费	38,117,680.59	20,613,958.23
差旅费	32,490,154.16	20,552,967.78
产品费用	30,764,931.35	37,089,748.15
低值易耗品摊销	15,718,912.69	13,499,779.38
原物料耗用	15,110,516.10	18,629,978.73
仓储费	12,284,474.35	10,155,643.94
长期资产折旧摊销	8,536,601.58	6,074,755.81
租赁费	3,673,106.62	3,332,784.24
办公费	3,216,502.22	2,828,622.29
股权激励费用	3,078,158.98	9,103,118.14
业务招待费	2,417,283.45	1,722,149.69
其他	8,071,552.33	3,506,296.15
合计	708,066,646.99	625,666,735.58

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,069,009.26	52,527,454.82
原材料	9,650,168.70	3,768,032.11
水电费	8,638,524.77	7,399,832.52
试制费	5,608,634.27	3,483,746.50
折旧费	5,110,215.77	5,359,395.44
股权激励费用	2,371,271.83	6,257,881.79
差旅费	1,466,075.29	596,667.98
咨询费	1,088,813.50	1,249,128.09
租赁费	1,074,467.36	671,867.80
其他长期资产摊销	853,835.46	720,819.57
检验费	777,978.97	864,750.98
低值易耗品摊销	477,837.27	299,797.86
产品外检费	405,645.27	408,834.54
业务招待费	395,733.63	190,529.30
其他	4,158,469.66	2,300,364.92
合计	106,146,681.01	86,099,104.22

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	62,045,546.37	43,995,530.53
利息收入	-60,297,556.67	-41,667,443.49
汇兑损益	-26,143.18	-1,827,022.46
银行手续费	764,732.38	527,800.96
合计	2,486,578.90	1,028,865.54

其他说明：

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,875,914.04	44,926,324.49

进项税加计抵减	34,087.11	3,159.33
代扣个人所得税手续费	363,488.64	323,206.41
直接减免的增值税	9,000.00	
合计	36,282,489.79	45,252,690.23

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,150.68	
合计	25,150.68	

其他说明：

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,469,000.77	631,736.23
其他应收款坏账损失	-292,840.46	-965,608.75
合计	-2,761,841.23	-333,872.52

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-16,514.23	-43,601.59
无形资产处置收益	-6,912.00	-188,534.99
其他	426,262.59	73,241.99
合计	402,836.36	-158,894.59

44、营业外收入

单位：元

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
赔偿收入	925,909.75	316,125.68	925,909.75
固定资产处置收益		2,031.10	
其他	2,890,649.10	798,924.49	2,890,649.10
合计	3,816,558.85	1,117,081.27	3,816,558.85

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	280,000.00	260,000.00	280,000.00
非流动资产毁损报废损失	128,183.21	586,326.50	128,183.21
其他	294,797.72	221,833.95	294,797.72
合计	702,980.93	1,068,160.45	702,980.93

其他说明：

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	190,169,232.22	149,479,450.99
递延所得税费用	30,777,164.93	-19,285,150.75
合计	220,946,397.15	130,194,300.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,027,645,502.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	154,146,825.43
子公司适用不同税率的影响	76,645,618.57
调整以前期间所得税的影响	-3,355,379.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,990,760.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,622,278.47
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	2,335,302.37
研究开发费加计扣除的影响	-3,194,451.16
所得税费用	220,946,397.15

其他说明：

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	54,896,155.17	43,038,768.16
利息收入	46,958,947.35	39,116,895.59
投资性房地产租金收入	3,458,264.25	2,996,516.75
其他收入	2,744,481.38	663,091.66
合计	108,057,848.15	85,815,272.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用及往来款等	180,615,525.85	152,213,910.90
合计	180,615,525.85	152,213,910.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的项目履约保证金	3,412,064.48	
合计	3,412,064.48	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目建设履约保证金	2,882,400.00	11,373,548.25
合计	2,882,400.00	11,373,548.25

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	5,816,472.92	4,473,201.52
回购股份	24,432,158.07	207,591,392.86
租赁保证金	404,847.00	
合计	30,653,477.99	212,064,594.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	806,699,105.74	520,841,148.52
加：资产减值准备	2,761,841.23	333,872.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,987,146.03	145,211,442.86
使用权资产折旧	5,942,013.35	5,008,105.36
投资性房地产折旧	793,012.84	793,012.84
无形资产摊销	13,088,779.98	8,577,178.73
长期待摊费用摊销	3,579,515.75	909,029.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-402,836.36	158,894.59
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	128,183.21	584,295.40
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	48,808,448.69	42,352,001.65
投资损失（收益以“—”号填列）	-25,150.68	

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	30,777,164.93	-19,285,150.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-244,375,300.52	-351,299,452.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-185,359,518.57	96,525,168.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-91,380,566.96	428,225,337.55
其他	6,154,642.94	24,517,360.70
经营活动产生的现金流量净额	562,176,481.60	903,452,245.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	2,895,906.56	1,451,944.60
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,854,577,499.05	2,523,844,694.94
减：现金的期初余额	2,523,844,694.94	2,328,148,188.15
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	-669,267,195.89	195,696,506.79

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,854,577,499.05	2,523,844,694.94
其中：库存现金	836.44	3,451.17
可随时用于支付的银行存款	1,852,359,776.83	2,513,383,389.38
可随时用于支付的其他货币资金	2,216,885.78	10,457,854.39
三、期末现金及现金等价物余额	1,854,577,499.05	2,523,844,694.94

49、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			8,687,994.03
其中：美元	1,226,650.01	7.0827	8,687,994.03
欧元			
港币			
应收账款			118,578.52
其中：美元	15,555.13	7.0827	110,172.32
欧元	1,069.60	7.8592	8,406.20
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			3,187.22
其中：美元	450.00	7.0827	3,187.22

其他说明：

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

适用 不适用

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	566,821.12	488,456.12
与租赁相关的总现金流出	5,816,472.92	4,473,201.52

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	3,293,585.00	0.00
合计	3,293,585.00	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,069,009.26	52,527,454.82
原材料	9,650,168.70	3,768,032.11
水电费	8,638,524.77	7,399,832.52
试制费	5,608,634.27	3,483,746.50
折旧费	5,110,215.77	5,359,395.44
股权激励费用	2,371,271.83	6,257,881.79
差旅费	1,466,075.29	596,667.98
咨询费	1,088,813.50	1,249,128.09
租赁费	1,074,467.36	671,867.80
其他长期资产摊销	853,835.46	720,819.57
检验费	777,978.97	864,750.98
低值易耗品摊销	477,837.27	299,797.86
产品外检费	405,645.27	408,834.54
业务招待费	395,733.63	190,529.30
其他	4,158,469.66	2,300,364.92
合计	106,146,681.01	86,099,104.22
其中：费用化研发支出	106,146,681.01	86,099,104.22

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期新增合并单位 4 家，具体为：

（1）2023 年 5 月，公司子公司上海巴克斯酒业有限公司新设其全资子公司上海锐澳酒业销售有限公司，注册资本 1,000 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，实收资本 1,000 万元。

（2）2023 年 5 月，公司子公司上海巴克斯酒业有限公司新设其全资子公司嵊州酒店管理（成都）有限公司，注册资本 5,000 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，实收资本 5,000 万元。

（3）2023 年 7 月，公司子公司上海巴克斯酒业有限公司新设其全资子公司巴克斯酒业（江苏）有限公司，注册资本 5,000 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，实收资本 170 万元。

（4）2023 年 10 月，公司子公司上海嵊州酒业有限公司新设其全资子公司嵊州二号（广州）餐饮管理有限公司，注册资本 100 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，实收资本 100 万元。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海百润香精香料发展有限公司 ¹	10,000,000.00	上海市	上海市	制造业	100.00%		出资设立
上海百润香料有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	制造业	100.00%		出资设立
上海巴克斯酒业有限公司	120,000,000.00	上海市	上海市	制造业	100.00%		股权转让
上海巴克斯酒业营销有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商贸业		100.00%	股权转让
上海锐澳酒业有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商贸业		100.00%	股权转让
上海锐澳酒业营销有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商贸业		100.00%	股权转让
巴克斯酒业（天津）有限公司	50,000,000.00	天津市	天津市	制造业		100.00%	股权转让
巴克斯酒业（成都）有限公司	200,000,000.00	成都市	成都市	制造业		100.00%	股权转让
巴克斯酒业（佛山）有限公司	50,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业		100.00%	出资设立
上海锐澳商务咨询有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商贸业		100.00%	出资设立

锐澳酒业（天津）有限公司	5,000,000.00	天津市	天津市	商贸业		100.00%	出资设立
锐澳酒业（成都）有限公司	5,000,000.00	成都市	成都市	商贸业		100.00%	出资设立
巴克斯酒业营销（佛山）有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	商贸业		100.00%	出资设立
上海帕泊斯饮品有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商贸业		100.00%	出资设立
上海悦调科技有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	软件服务		55.00%	出资设立
上海夜狮酒业有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商贸业		100.00%	出资设立
巴克斯烈酒文化传播（成都）有限公司	50,000,000.00	成都市	成都市	商贸业		100.00%	出资设立
上海崧州实业有限公司	207,670,000.00	上海市	上海市	商贸业		100.00%	股权转让
崧州文化传播（成都）有限公司	50,000,000.00	成都市	成都市	商贸业		100.00%	出资设立
上海崧州酒业有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	商贸业		100.00%	出资设立
崧州一号（上海）餐饮有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	商贸业		100.00%	出资设立
崧州二号（广州）餐饮管理有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	商贸业		100.00%	出资设立
上海锐澳酒业销售有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	商贸业		100.00%	出资设立
崧州酒店管理（成都）有限公司	50,000,000.00	成都市	成都市	商贸业		100.00%	出资设立
巴克斯酒业（江苏）有限公司	50,000,000.00	苏州市	苏州市	制造业		100.00%	出资设立

注：1“上海百润香精香料发展有限公司”于 2024 年 1 月 23 日更名为“上海百润香精香料有限公司”。

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
天然食用香精扩大生产技术改造项目	504,254.73			23,453.68		480,801.05	与资产相关
土地补偿款	2,050,000.00					2,050,000.00	与收益相关
锅炉提标改造项目	545,555.58			167,733.32		377,822.26	与资产相关
锐澳鸡尾酒产能升级生产线技术改造项目	3,030,057.18			869,266.84		2,160,790.34	与资产相关
21 年工业企业技术改造固定资产投资奖补	29,691.10			4,101.35		25,589.75	与资产相关

资金						
成都二期项目补贴	10,620,000.00			1,180,000.00		9,440,000.00 与资产相关
酒糟 DDGS 处理系统		11,800,000.00		907,692.32		10,892,307.68 与资产相关
烈酒生产基地升级项目建设补贴		10,000,000.00				10,000,000.00 与资产相关
合计	16,779,558.59	21,800,000.00		3,152,247.51		35,427,311.08

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	35,875,914.04	44,926,324.49

其他说明：

与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
锐澳鸡尾酒产能升级生产线技术改造项目	递延收益	9,000,000.00	869,266.84	869,266.84	其他收益
天然食用香精扩大生产技术改造项目	递延收益	4,160,000.00	23,453.68	23,453.68	其他收益
锅炉提标改造项目	递延收益	967,600.00	167,733.32	167,733.32	其他收益
成都二期项目补贴	递延收益	11,800,000.00	1,180,000.00	1,180,000.00	其他收益
21 年工业企业技术改造固定资产投资奖补资金	递延收益	31,400.00	4,101.35	1,708.90	其他收益
酒糟 DDGS 处理系统补贴	递延收益	11,800,000.00	907,692.32		其他收益
烈酒生产基地升级项目建设补贴	递延收益	10,000,000.00			
合计		47,759,000.00	3,152,247.51	2,242,162.74	

与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
扶持企业发展补贴	其他收益	24,889,000.00	24,889,000.00	41,617,700.00
技术改造补助	其他收益	6,853,700.00	6,853,700.00	
稳岗扩岗促进就业补助	其他收益	934,774.75	934,774.75	141,987.84

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
残疾人就业奖励	其他收益	5,757.10	5,757.10	5,980.80
四上企业培育奖励补助	其他收益			150,000.00
扩岗补助	其他收益	9,500.00	9,500.00	12,000.00
20 年用电费补贴	其他收益			294,480.00
健康细胞工程建设补助经费	其他收益			20,000.00
健康企业工作经费补贴	其他收益			10,000.00
发电车租赁补贴	其他收益			279,000.00
企业引才补贴	其他收益			8,000.00
2022 年退伍军人减免增值税	其他收益			15,750.00
2020 年度工业经济稳增长激励资金	其他收益			17,306.31
特殊补贴	其他收益			11,956.80
小微企业补贴款	其他收益	30,934.68	30,934.68	100,000.00
合计		32,723,666.53	32,723,666.53	42,684,161.75

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为刘晓东个人。

本企业最终控制方是刘晓东个人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

上海巴克斯酒业有限公司	100,000,000.00	2023 年 05 月 18 日	2024 年 05 月 17 日	否
上海锐澳酒业营销有限公司	100,000,000.00	2023 年 11 月 23 日	2024 年 11 月 15 日	否
上海锐澳酒业营销有限公司	100,000,000.00	2023 年 09 月 26 日	2024 年 09 月 19 日	否
上海锐澳酒业营销有限公司	1,000,000.00	2023 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 30 日	否
上海锐澳酒业营销有限公司	149,000,000.00	2023 年 11 月 27 日	2024 年 05 月 24 日	否
上海巴克斯酒业营销有限公司	250,000,000.00	2023 年 09 月 15 日	2024 年 03 月 15 日	否
上海锐澳商务咨询有限公司	80,000,000.00	2023 年 11 月 24 日	2024 年 11 月 19 日	否
上海锐澳商务咨询有限公司	120,000,000.00	2023 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 17 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,181,101.93	6,613,181.03

(3) 其他关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	205,000 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见说明
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

公司 2021 年 12 月召开的第五届董事会第二次会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，

公司 2022 年 1 月召开的第五届董事会第三次会议审议通过了《关于调整〈上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划〉相关事项的议案》《关于向〈上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划〉激励对象授予限制性股票的议案》，激励工具为限制性股票，股票来源为公司回购专用账户回购的 A 股普通股和公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股，确定首次授予日为 2022 年 1 月 12 日，激励计划的激励对象为 211 人，首次授予限制性股票共 2,275,000 股，授予价格为 30.34 元/股。

本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。首次授予的限制性股票的限售期分别为自董事会确定的限制性股票授予日起 12、24、36 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用市价（收盘价）确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价格、授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,503,490.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,986,130.02

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

公司 2021 年年度权益分派于 2022 年 6 月 16 日实施完毕。本次权益分派方案为：以公司总股本 751,039,436 股剔除已回购股份 3,133,138 股后的 747,906,298 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.00 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。公司限制性股票价格相应调整，调整后的限制性股票价格为 21.31 元/股。

公司 2022 年 9 月召开的第五届董事会第八次会议、2022 年 10 月召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈上海百润投资控股集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划〉及其摘

要的议案》，为了更好地调动激励对象的积极性并确保激励计划的实施，兼顾约束性和激励性的原则以及收益与贡献对等的理念，董事会同意对原《公司 2021 年限制性股票激励计划》中限售期、解除限售安排、公司层面业绩考核要求、限制性股票会计处理及对公司业绩的影响进行调整。调整后，本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。首次授予的限制性股票的限售期分别为自董事会确定的限制性股票授予日起 24、36、48 个月。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

利润分配情况：

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十六、其他重要事项

1、其他

本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年以内（含1年）	72,681,218.10	64,309,602.92
合计	72,681,218.10	64,309,602.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	72,681,218.10	100.00%	1,260,879.86	1.73%	71,420,338.24	64,309,602.92	100.00%	1,286,192.06	2.00%	63,023,410.86
其中：										
合并关联方组合	9,637,225.00	13.26%			9,637,225.00					
账龄组合	63,043,993.10	86.74%	1,260,879.86	2.00%	61,783,113.24	64,309,602.92	100.00%	1,286,192.06	2.00%	63,023,410.86
合计	72,681,218.10	100.00%	1,260,879.86	1.73%	71,420,338.24	64,309,602.92	100.00%	1,286,192.06	2.00%	63,023,410.86

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	9,637,225.00	0.00	0.00%
合计	9,637,225.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：1,260,879.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	63,043,993.10	1,260,879.86	2.00%
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			

合计	63,043,993.10	1,260,879.86	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,286,192.06		25,312.20			1,260,879.86
合计	1,286,192.06		25,312.20			1,260,879.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	13,120,601.40		13,120,601.40	18.05%	262,412.03
客户二	5,375,850.00		5,375,850.00	7.40%	
客户三	4,173,626.00		4,173,626.00	5.74%	83,472.52
客户四	3,278,990.00		3,278,990.00	4.51%	65,579.80
客户五	2,938,747.00		2,938,747.00	4.04%	
合计	28,887,814.40		28,887,814.40	39.74%	411,464.35

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	250,000,000.00	
其他应收款	2,036,271,967.31	1,228,535,093.20
合计	2,286,271,967.31	1,228,535,093.20

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海巴克斯酒业有限公司	250,000,000.00	0.00
合计	250,000,000.00	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方资金往来	2,019,385,515.34	1,213,275,397.80
购买土地意向金	15,000,000.00	15,000,000.00
押金及保证金	2,056,086.54	390,400.00
办事处备用金	5,050.00	5,050.00
个人社保及公积金	36,594.04	10,672.04
合计	2,036,483,245.92	1,228,681,519.84

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,021,138,795.92	214,706,484.50
1至2年	10,000.00	276,813,313.32
2至3年	150,000.00	48,872,506.84
3年以上	15,184,450.00	688,289,215.18
3至4年	8,474.00	539,405,371.98
4至5年	100,000.00	133,812,917.20
5年以上	15,075,976.00	15,070,926.00
合计	2,036,483,245.92	1,228,681,519.84

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	15,000,000.00	0.74%			15,000,000.00	15,000,000.00	1.22%			15,000,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	15,000,000.00	0.74%			15,000,000.00	15,000,000.00	1.22%			15,000,000.00
按组合计提坏账准备	2,021,483,245.92	99.26%	211,278.61	0.01%	2,021,271,967.31	1,213,681,519.84	98.78%	146,426.64	0.01%	1,213,535,093.20
其中：										
合并关联方组合	2,019,385,515.34	99.16%			2,019,385,515.34	1,213,275,397.80	98.75%			1,213,275,397.80
账龄组合	2,097,730.58	0.10%	211,278.61	10.07%	1,886,451.97	406,122.04	0.03%	146,426.64	36.05%	259,695.40
合计	2,036,483,245.92	100.00%	211,278.61	0.01%	2,036,271,967.31	1,228,681,519.84	100.00%	146,426.64	0.01%	1,228,535,093.20

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海市浦东新区康桥镇人民政府基本建设专户	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00%	购买土地意向金，不存在坏账风险
合计	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00		

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	2,019,385,515.34		0.00%
合计	2,019,385,515.34		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：211,278.61

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,753,280.58	35,065.61	2.00%
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00%
2 至 3 年	150,000.00	45,000.00	30.00%
3 至 4 年	8,474.00	4,237.00	50.00%
4 至 5 年	100,000.00	50,000.00	50.00%
5 年以上	75,976.00	75,976.00	100.00%
合计	2,097,730.58	211,278.61	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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		146,426.64		146,426.64
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		64,851.97		64,851.97
2023 年 12 月 31 日余额		211,278.61		211,278.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	146,426.64	64,851.97				211,278.61
合计	146,426.64	64,851.97				211,278.61

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方资金往来	2,018,785,515.34	1 年以内	99.13%	
第二名	购买土地意向金	15,000,000.00	5 年以上	0.74%	
第三名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.05%	20,000.00
第四名	合并关联方资金往来	600,000.00	1 年以内	0.03%	
第五名	保证金	297,007.29	1 年以内	0.01%	5,940.15
合计		2,035,682,522.63		99.96%	25,940.15

3、长期股权投资

单位：元

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	962,303,254.47		962,303,254.47	955,721,353.12		955,721,353.12
合计	962,303,254.47		962,303,254.47	955,721,353.12		955,721,353.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海百润香精香料发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海巴克斯酒业有限公司	873,572,591.87						873,572,591.87	
上海百润香料有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海巴克斯酒业有限公司	20,844,113.71					1,683,514.62	22,527,628.33	
巴克斯酒业(天津)有限公司	4,213,827.44					399,706.43	4,613,533.87	
巴克斯酒业(成都)有限公司	2,327,176.48					948,571.26	3,275,747.74	
上海巴克斯酒业营销有限公司	13,628,921.54					1,358,218.11	14,987,139.65	
上海锐澳酒业营销有限公司	16,402,545.62					2,123,565.44	18,526,111.06	
上海锐澳商务咨询有限公司	3,768,349.01					-432,480.51	3,335,868.50	
上海锐澳酒业有限公司	60,239.22					31,300.37	91,539.59	
巴克斯酒业(佛山)有限公司	662,631.37					344,304.13	1,006,935.50	

上海夜狮酒业有限公司	120,478.43				62,600.75	183,079.18	
巴克斯烈酒文化传播（成都）有限公司	120,478.43				62,600.75	183,079.18	
合计	955,721,353.12				6,581,901.35	962,303,254.47	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	451,372,373.74	135,717,369.18	404,618,900.28	138,554,033.23
其他业务	1,799,312.38	661,163.02	1,321,750.62	638,200.44
合计	453,171,686.12	136,378,532.20	405,940,650.90	139,192,233.67

其他说明

公司将预收客户账款剔除税后余额作为合同负债，在客户使用于开单提货并验收时公司履行义务确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 325,428.58 元，其中，325,428.58 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	750,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,150.68	
合计	750,025,150.68	

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	274,653.15	
计入当期损益的政府补助（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）	35,875,914.04	
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	25,150.68	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,241,761.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	406,575.75	
减：所得税影响额	9,108,520.13	
少数股东权益影响额（税后）	4,472.15	
合计	30,711,062.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目	金额
个税手续费返还	363,488.64
进项税加计抵减	34,087.11
增值税减免	9,000.00
合计	406,575.75

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	20.24%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.47%	0.75	0.75

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称