

青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2024 年半年度财务报告



中国青稞酒之源

【2024 年 8 月】

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	451,562,558.28	524,172,493.93
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	24,819,397.00	23,179,066.12
应收款项融资		
预付款项	15,159,647.01	14,201,812.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,945,891.73	9,239,853.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,424,070,072.66	1,346,830,662.97
其中：数据资源		
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	10,035,192.35	3,367,255.23
流动资产合计	1,929,592,759.03	1,920,991,145.17
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	4,828,507.47	5,497,841.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	71,700,566.00	67,467,916.07
固定资产	1,019,587,577.14	1,043,923,141.91
在建工程	62,690,707.83	43,537,255.84
生产性生物资产	20,761,289.90	21,414,498.12
油气资产		
使用权资产	21,709,392.88	23,571,413.29
无形资产	145,996,420.83	147,977,213.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	31,681,745.41	29,538,776.01
递延所得税资产	15,736,047.47	15,766,176.51
其他非流动资产	10,323,866.91	8,501,114.09
非流动资产合计	1,405,016,121.84	1,407,195,346.36
资产总计	3,334,608,880.87	3,328,186,491.53
流动负债：		
短期借款	100,040,280.00	100,043,698.63
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	104,026,695.06	102,253,246.65
预收款项		
合同负债	69,436,847.98	81,049,543.67
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	32,103,085.11	41,254,773.40
应交税费	17,142,567.68	28,456,768.83
其他应付款	116,777,044.12	112,320,898.83
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	3,773,980.38	6,208,493.52
其他流动负债	9,008,568.50	10,519,207.80
流动负债合计	452,309,068.83	482,106,631.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,399,096.29	9,473,790.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,884,886.53	15,109,043.38
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,817,999.99	18,188,749.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,101,982.81	42,771,583.99
负债合计	493,411,051.64	524,878,215.32
所有者权益：		
股本	482,002,974.00	482,002,974.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,319,942,653.80	1,300,036,053.78
减：库存股	65,985,600.00	67,212,800.00
其他综合收益	-1,302,208.28	-928,781.00
专项储备		
盈余公积	182,691,648.52	182,691,648.52
一般风险准备		
未分配利润	942,460,956.58	925,503,811.92
归属于母公司所有者权益合计	2,859,810,424.62	2,822,092,907.22
少数股东权益	-18,612,595.39	-18,784,631.01
所有者权益合计	2,841,197,829.23	2,803,308,276.21
负债和所有者权益总计	3,334,608,880.87	3,328,186,491.53

法定代表人：李银会 主管会计工作负责人：郭春光 会计机构负责人：杨翠玉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	310,997,179.82	351,510,703.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	203,874,943.48	222,410,885.74

应收款项融资		
预付款项	2,225,263.30	1,400,701.73
其他应收款	302,040,961.55	286,871,780.08
其中：应收利息	9,617,833.83	9,558,319.53
应收股利		
存货	1,247,699,982.50	1,185,064,698.69
其中：数据资源		
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	6,328,149.51	1,246,290.83
流动资产合计	2,073,166,480.16	2,048,505,060.70
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	306,004,235.27	306,004,235.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,821,929.84	14,290,028.32
固定资产	727,380,682.73	744,899,766.04
在建工程	59,037,044.16	38,779,841.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,330,718.42	18,635,313.96
无形资产	122,769,329.57	124,090,128.95
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	27,394,084.69	28,186,211.75
递延所得税资产	36,010,023.11	36,270,193.65
其他非流动资产	9,882,466.91	8,311,114.09
非流动资产合计	1,321,630,514.70	1,319,466,833.86
资产总计	3,394,796,994.86	3,367,971,894.56
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	90,867,442.34	94,233,271.45
预收款项		

合同负债	103,485.83	76,195.32
应付职工薪酬	14,361,381.49	18,009,901.54
应交税费	11,344,875.05	15,426,440.04
其他应付款	525,846,235.64	464,706,900.78
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	2,145,400.18	2,874,118.12
其他流动负债	13,453.16	9,905.39
流动负债合计	644,682,273.69	595,336,732.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,589,939.64	13,530,986.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,817,999.99	18,188,749.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,407,939.63	31,719,736.43
负债合计	675,090,213.32	627,056,469.07
所有者权益：		
股本	482,002,974.00	482,002,974.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,322,073,797.30	1,302,167,197.28
减：库存股	65,985,600.00	67,212,800.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	182,691,648.52	182,691,648.52
未分配利润	798,923,961.72	841,266,405.69
所有者权益合计	2,719,706,781.54	2,740,915,425.49
负债和所有者权益总计	3,394,796,994.86	3,367,971,894.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	759,154,805.65	660,553,796.92
其中：营业收入	759,154,805.65	660,553,796.92
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	664,901,312.07	540,797,298.31
其中：营业成本	307,871,180.69	244,741,729.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	109,739,887.56	100,073,936.51
销售费用	158,357,265.59	130,227,955.08
管理费用	85,616,659.79	69,802,405.28
研发费用	8,745,763.50	6,799,104.10
财务费用	-5,429,445.06	-10,847,832.64
其中：利息费用	-192,027.19	1,142,889.56
利息收入	3,992,031.61	3,582,358.06
加：其他收益	12,059,983.30	4,546,160.67
投资收益（损失以“—”号填列）	-561,888.85	413,367.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-561,888.85	-95,536.58
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）	-293,194.06	398,950.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-16.80	-945.18
资产处置收益（损失以“—”号填列）	212,747.56	80,269.96
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	105,671,124.73	125,194,302.54
加：营业外收入	26,045.07	65,916.55
减：营业外支出	96,863.39	39,975.59
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	105,600,306.41	125,220,243.50
减：所得税费用	25,810,739.51	31,307,530.74
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	79,789,566.90	93,912,712.76
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	79,789,566.90	93,912,712.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	79,617,531.28	96,545,320.19
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	172,035.62	-2,632,607.43
六、其他综合收益的税后净额	-373,427.28	-1,968,952.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-373,427.28	-1,968,952.51
（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	-373,427.28	-1,968,952.51
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	-373,427.28	-1,968,952.51
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	79,416,139.62	91,943,760.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,244,104.00	94,576,367.68
归属于少数股东的综合收益总额	172,035.62	-2,632,607.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1659	0.2043
（二）稀释每股收益	0.1659	0.2043

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：李银会 主管会计工作负责人：郭春光 会计机构负责人：杨翠玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	407,834,428.48	358,043,960.98
减：营业成本	212,889,812.70	194,383,627.42
税金及附加	104,134,425.54	94,227,297.07
销售费用	8,067,435.86	9,281,095.86

管理费用	57,849,317.61	41,149,263.64
研发费用	7,729,865.94	5,817,723.63
财务费用	-3,460,474.65	-10,475,362.90
其中：利息费用	394,577.93	135,569.47
利息收入	2,483,297.69	2,152,883.99
加：其他收益	3,232,092.29	4,455,665.75
投资收益（损失以“—”号填列）		508,904.11
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）	-1,448.88	-8,279.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	74,035.24	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	23,928,724.13	28,616,606.24
加：营业外收入	24,899.65	13,469.47
减：营业外支出	65,042.59	26,105.52
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	23,888,581.19	28,603,970.19
减：所得税费用	3,570,638.54	4,340,620.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	20,317,942.65	24,263,350.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	20,317,942.65	24,263,350.04
（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	20,317,942.65	24,263,350.04
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	831,535,631.69	742,467,951.40
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		
收到其他与经营活动有关的现金	19,110,918.00	8,435,319.88
经营活动现金流入小计	850,646,549.69	750,903,271.28
购买商品、接受劳务支付的现金	388,172,981.17	317,302,503.82
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	141,134,053.48	122,432,339.99
支付的各项税费	211,277,557.49	176,002,798.48
支付其他与经营活动有关的现金	87,220,288.04	70,663,307.69
经营活动现金流出小计	827,804,880.18	686,400,949.98
经营活动产生的现金流量净额	22,841,669.51	64,502,321.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		63,698.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	374,274.00	129,850.33
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	6,610,000.00	5,300,000.00

投资活动现金流入小计	6,984,274.00	35,493,548.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,129,194.11	23,573,946.43
投资支付的现金		108,230,391.73
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	266,000.00	4,150,000.00
投资活动现金流出小计	37,395,194.11	135,954,338.16
投资活动产生的现金流量净额	-30,410,920.11	-100,460,789.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,750,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,750,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,370,901.32	890,945.83
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	4,471,071.64	3,758,742.09
筹资活动现金流出小计	66,841,972.96	4,649,687.92
筹资活动产生的现金流量净额	-65,091,972.96	-4,649,687.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51,287.91	574,386.62
五、现金及现金等价物净增加额	-72,609,935.65	-40,033,769.20
加：期初现金及现金等价物余额	524,172,493.93	499,186,490.72
六、期末现金及现金等价物余额	451,562,558.28	459,152,721.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	478,656,015.28	378,847,129.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	96,633,710.25	88,077,490.37
经营活动现金流入小计	575,289,725.53	466,924,619.56
购买商品、接受劳务支付的现金	248,605,081.40	231,324,504.70
支付给职工以及为职工支付的现金	72,653,014.90	64,263,506.84
支付的各项税费	141,637,585.17	114,613,065.47
支付其他与经营活动有关的现金	58,331,381.02	19,049,956.25
经营活动现金流出小计	521,227,062.49	429,251,033.26
经营活动产生的现金流量净额	54,062,663.04	37,673,586.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		63,698.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,424.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	310,000.00	5,300,000.00
投资活动现金流入小计	421,424.00	35,375,698.63

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,324,603.77	19,742,608.91
投资支付的现金		80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	266,000.00	4,150,000.00
投资活动现金流出小计	31,590,603.77	103,892,608.91
投资活动产生的现金流量净额	-31,169,179.77	-68,516,910.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,433,186.62	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,973,820.46	1,380,000.00
筹资活动现金流出小计	63,407,007.08	1,380,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-63,407,007.08	-1,380,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-40,513,523.81	-32,223,323.98
加：期初现金及现金等价物余额	351,510,703.63	296,192,602.64
六、期末现金及现金等价物余额	310,997,179.82	263,969,278.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	482,002,974.00				1,300,036,053.78	67,212,800.00	-928,781.00		182,691,648.52		925,503,811.92		2,822,092,722.19	-18,784,631.01	2,803,908,091.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	482,002,974.00				1,300,036,053.78	67,212,800.00	-928,781.00		182,691,648.52		925,503,811.92		2,822,092,722.19	-18,784,631.01	2,803,908,091.18

	00				3.7 8	0	0		52		92		7.2 2	1.0 1	6.2 1
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					19, 906 ,60 0.0 2	- 1,2 27, 200 .00	- 373 ,42 7.2 8				16, 957 ,14 4.6 6		37, 717 ,51 7.4 0	172 ,03 5.6 2	37, 889 ,55 3.0 2
(一) 综合 收益总额							- 373 ,42 7.2 8				79, 617 ,53 1.2 8		79, 244 ,10 4.0 0	172 ,03 5.6 2	79, 416 ,13 9.6 2
(二) 所有 者投入和减 少资本					19, 906 ,60 0.0 2	- 1,2 27, 200 .00							21, 133 ,80 0.0 2		21, 133 ,80 0.0 2
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					19, 906 ,60 0.0 2	- 1,2 27, 200 .00							21, 133 ,80 0.0 2		21, 133 ,80 0.0 2
4. 其他															
(三) 利润 分配											62, 660 ,38 6.6 2		62, 660 ,38 6.6 2		62, 660 ,38 6.6 2
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 62, 660 ,38 6.6 2		- 62, 660 ,38 6.6 2		- 62, 660 ,38 6.6 2
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本															

(或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	482 ,00 2,9 74. 00				1,3 19, 942 ,65 3.8 0	65, 985 ,60 0.0 0	- 1,3 02, 208 .28		182 ,69 1,6 48. 52		942 ,46 0,9 56. 58		2,8 59, 810 ,42 4.6 2	- 18, 612 ,59 5.3 9	2,8 41, 197 ,82 9.2 3

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	472 ,56 2,9 74. 00				1,2 38, 713 ,01 5.3 9		- 195 ,80 1.1 9		166 ,22 8,6 06. 00		880 ,52 1,0 29. 49		2,7 57, 829 ,82 3.6 9	- 21, 987 ,23 6.1 9	2,7 35, 842 ,58 7.5 0
加：会 计政策变更													- 36, 231 .32		- 36, 231 .32
前期 差错更正															
其他															
二、本年期 初余额	472 ,56 2,9				1,2 38, 713		- 195 ,80		166 ,22 8,6		880 ,48 4,7		2,7 57, 793	- 21, 987	2,7 35, 806

	74.00				,01 5.3 9		1.1 9		06.00		98.17		,59 2.3 7	,23 6.1 9	,35 6.1 8
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					- 3,2 30, 391 .73		- 1,9 68, 952 .51				68, 191 ,54 1.7 5		62, 992 ,19 7.5 1	- 2,6 32, 607 .43	60, 359 ,59 0.0 8
(一) 综合 收益总额							- 1,9 68, 952 .51				96, 545 ,32 0.1 9		94, 576 ,36 7.6 8	- 2,6 32, 607 .43	91, 943 ,76 0.2 5
(二) 所有 者投入和减 少资本					- 3,2 30, 391 .73								- 3,2 30, 391 .73		- 3,2 30, 391 .73
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他					- 3,2 30, 391 .73								- 3,2 30, 391 .73		- 3,2 30, 391 .73
(三) 利润 分配											- 28, 353 ,77 8.4 4		- 28, 353 ,77 8.4 4		- 28, 353 ,77 8.4 4
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 28, 353 ,77 8.4 4		- 28, 353 ,77 8.4 4		- 28, 353 ,77 8.4 4
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本															

(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	472,562,974.00				1,235,482,623.66	-2,164,753.70		166,228,606.00	948,633,399.92		2,820,785,978.8	-24,619,843.2		2,796,165,946.6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	482,002,974.00				1,302,167,197.28	67,212,800.00			182,691,648.52	841,266,405.69			2,740,915,425.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	482,002,974.00				1,302,167,197.28	67,212,800.00			182,691,648.52	841,266,405.69			2,740,915,425.49

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					19,90 6,600 .02	- 1,227 ,200. 00				- 42,34 2,443 .97		- 21,20 8,643 .95
(一) 综合 收益总额										20,31 7,942 .65		20,31 7,942 .65
(二) 所有 者投入和减 少资本					19,90 6,600 .02	- 1,227 ,200. 00						21,13 3,800 .02
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					19,90 6,600 .02	- 1,227 ,200. 00						21,13 3,800 .02
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 62,66 0,386 .62		- 62,66 0,386 .62
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 62,66 0,386 .62		- 62,66 0,386 .62
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	482,002,974.00				1,322,073,797.30	65,985,600.00			182,691,648.52	798,923,961.72		2,719,706,781.54

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	472,562,974.00				1,237,000,517.28				166,228,606.00	721,290,039.97		2,597,082,137.25
加：会计政策变更										61,288.50		61,288.50
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	472,562,974.00				1,237,000,517.28				166,228,606.00	721,228,751.47		2,597,020,848.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										4,090,428.40		4,090,428.40
（一）综合收益总额										24,263,350.04		24,263,350.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
									28,35			28,35
									3,778			3,778
									.44			.44
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									28,35			28,35
									3,778			3,778
									.44			.44
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	472,562,974.00				1,237,000,517.28				166,228,606.00	717,138,323.07		2,592,930,420.35

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

统一社会信用代码：91630000757421245D

公司注册地址：青海省互助县威远镇西大街 6 号

注册资本：48,200.2974 万元

法定代表人：李银会

2、企业实际从事的主要经营活动

本公司所处行业为：酒、饮料和精制茶制造业

主要从事的业务：公司主要从事以青稞为原料的酒类、葡萄酒的研发、生产和销售。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：本公司董事会于 2024 年 08 月 16 日决议批准报出。

4、本报告期合并财务报表范围包括：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司、青海互助青稞酒销售有限公司、北京互助天佑德青稞酒销售有限公司、西藏阿拉嘉宝酒业有限责任公司、Koko Nor Corporation、甘肃天佑德青稞酒销售有限公司、互助传奇天佑德贸易有限责任公司、宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司、中酒时代酒业（北京）有限公司、中酒（合生）北京电子商务有限公司、四川中酒时代商业管理有限公司、西宁天佑德青稞酒销售有限公司、西藏威士忌酒业有限责任公司、西藏热巴青稞饮品有限责任公司、西藏纳曲青稞酒业有限责任公司、中酒云图（北京）网络技术有限公司、Maxville Lake Winery, Inc.、Oranos Group, Inc.、TchangSpirits Group, Inc.（各公司详情见“第十节财务报告、十、在其他主体中的权益”披露）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称“企业会计准则”)，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，美国及其他国家和地区的下属公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制会计报表时折算为人民币。编制本会计报表所采用的货币为人民币。

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款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	单项投资预算金额超过 1000 万元，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

(2) 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(3) 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用全年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

一、金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累

计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

二、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据这类金融资产的性质，本公司以单项或组合为基础评估信用风险是否显著增加。资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大的标准为 100 万元）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内客户

客户为合并范围内企业的，通常不确认预期信用损失；在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。

应收账款组合 2：合并范围外客户

客户不是合并范围内企业的，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收票据组合 1：银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票

类比应收账款组合 2 确认预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

根据其他应收款的性质，本公司以单项或组合为基础评估信用风险是否显著增加。资产负债表日，对于单项金额重大的其他应收款（单项金额重大的标准为 100 万元）及部分单项金额不重大的其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据债务人是否为合并范围内的企业将其他应收款划分为合并范围内款项组合和合并范围外款项组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内款项

债务人为合并范围内企业的，通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：应收合并范围外款项

债务人不是合并范围内企业的，预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益。

12、应收票据

详见“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、11、金融工具”。

13、应收账款

详见“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、11、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、11、金融工具”。

15、合同资产

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

16、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

(2) 存货取得与发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法摊销。

本公司包装物采用一次转销法摊销。

17、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响,或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,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;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权

益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

18、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

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

19、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、国外土地所有权等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，对所有固定资产均计提折旧。

(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	20-40	3.00%	2.43%-4.85%
机器设备	年限平均法	5-8	3.00%	12.13%-19.4%
电子设备	年限平均法	3-5	3.00%	19.4%-32.33%
运输设备	年限平均法	5-8	3.00%	12.13%-19.4%

注：对在国外所拥有的土地所有权不计提折旧。

20、在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

21、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

22、生物资产

(1) 生物资产同时满足下列条件的予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产分类和折旧方法

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产按照成本进行初始计量。本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。生产性生物资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
葡萄树	20	—	5%

(3) 生物资产的后续计量方法

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。收获之后的农产品，按照《企业会计准则第 1 号-存货》处理。生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(4) 生物资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可回收金额低于账面的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

本公司在每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

23、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

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	产权证中说明的使用年限
商标	10	企业会计准则最低摊销年限
软件	10	企业会计准则最低摊销年限

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用、摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修款、草坪绿化费、维修费、青稞基地土地改良支出等，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

本公司将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。

27、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

30、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

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的商品销售合同通常仅交付酒类商品一项承诺。因商品控制权均在客户验收时转移至客户，客户确认收货时确认收入，故本公司在相应的履约义务履行后（即客户验收完成时点）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

无

31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

32、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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。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。

（2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

34、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产低价值的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

35、其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法和判断依据，债务重组损益确认时点和会计处理方法等。

36、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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

37、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额	13%、6%
消费税	白酒消费税按照销售额的 20% 计算缴纳；其他酒类商品按应税收入的 10% 征收。	从价计征 20%，从量计征 0.50 元 /500ml
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、9%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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
西藏阿拉嘉宝酒业有限责任公司、西藏威士忌酒业有限责任公司、西藏热巴青稞饮品有限责任公司、西藏纳曲青稞酒业有限公司	9%
本公司、Koko Nor Corporation、Maxville Lake Winery, Inc.、Oranos Group, Inc.、Tchang Spirits Group, Inc.	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 青海互助天佑德青稞酒股份有限公司自 2021 年 1 月 1 日起适用企业所得税税率 15%。符合《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告〔2020〕23 号）规定的“减按 15% 的税率征收企业所得税”的条件。

(2) 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发〔2014〕51 号）规定，企业所得税率为 9%。

(3) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）第一条规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

西宁天佑德、互助传奇天佑德、甘肃天佑德、北京天佑德、中酒合生、中酒云图、西藏威士忌、西藏热巴、西藏纳曲 2024 年上半年适用小型微利企业普惠性税收减免政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）第一条规定：“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”、第四条规定：“本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第二条规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。第四条规定：增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）第一条：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

3、其他

个人所得税：本公司及分、子公司职工个人所得税由个人承担，企业代扣代缴。

境外公司财产税，土地及附着物按 1.25% 核算；生产酒类产品境内销售州政府增收 0.2% / 加仑特种税，联邦政府增收 0.76% - 1.57% / 加仑特种税；出口免税；公司按销售价格的 8% 代扣代缴销售税。

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	2,565.65	3,435.11

银行存款	439,285,600.57	521,883,813.89
其他货币资金	12,274,392.06	2,285,244.93
合计	451,562,558.28	524,172,493.93
其中：存放在境外的款项总额	2,817,277.70	10,594,297.42

其他说明

无

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）	22,266,123.74	23,130,532.25
一年以内	22,266,123.74	23,130,532.25
1 至 2 年	4,583,224.30	1,506,325.61
3 年以上	3,082,570.62	3,070,033.76
3 至 4 年	114,865.81	536,087.62
4 至 5 年	712,525.64	1,676,735.47
5 年以上	2,255,179.17	857,210.67
合计	29,931,918.66	27,706,891.62

(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	29,931,918.66	100.00%	5,112,521.66	17.08%	24,819,397.00	27,706,891.62	100.00%	4,527,825.50	16.34%	23,179,066.12
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,931,918.66	100.00%	5,112,521.66	17.08%	24,819,397.00	27,706,891.62	100.00%	4,527,825.50	16.34%	23,179,066.12

的应收 账款										
合计	29,931,918.66	100.00%	5,112,521.66	17.08%	24,819,397.00	27,706,891.62	100.00%	4,527,825.50	16.34%	23,179,066.12

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法

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	22,266,123.74	1,113,306.19	5.00%
1 至 2 年	4,583,224.30	916,644.85	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上	3,082,570.62	3,082,570.62	100.00%
合计	29,931,918.66	5,112,521.66	

确定该组合依据的说明：

无

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,527,825.50	570,198.93			-14,497.23	5,112,521.66
合计	4,527,825.50	570,198.93			-14,497.23	5,112,521.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

(5) 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	3,262,101.31		3,262,101.31	10.90%	600,712.56
客户二	2,069,313.06		2,069,313.06	6.91%	1,664,513.67
客户三	1,649,348.91		1,649,348.91	5.51%	82,467.45
客户四	1,126,322.00		1,126,322.00	3.76%	56,316.10
客户五	1,033,193.90		1,033,193.90	3.45%	178,178.62
合计	9,140,279.18		9,140,279.18	30.53%	2,582,188.40

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,945,891.73	9,239,853.98
合计	3,945,891.73	9,239,853.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

其中重要的应收利息核销情况

无

核销说明:

无

其他说明:

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无

其他说明:

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

其中重要的应收股利核销情况

无

核销说明:

无

其他说明:

无

(3) 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
押金、保证金	6,417,429.10	12,269,678.77
备用金	52,305.00	6,400.00
其他	6,611,266.91	6,375,865.01
合计	13,081,001.01	18,651,943.78

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)	2,178,092.31	8,834,875.38
一年以内	2,178,092.31	8,834,875.38
1 至 2 年	1,695,302.96	551,764.67
2 至 3 年	1,040,923.33	810,621.32
3 年以上	8,166,682.41	8,454,682.41
3 至 4 年	169,500.00	184,309.60
4 至 5 年	358,204.60	556,560.00
5 年以上	7,638,977.81	7,713,812.81
合计	13,081,001.01	18,651,943.78

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	5,396,026.02	41.25%	5,396,026.02	100.00%	0.00	5,396,026.02	28.93%	5,396,026.02	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,095,686.42	31.31%	4,095,686.42	100.00%	0.00	4,095,686.42	21.96%	4,095,686.42	100.00%	0.00
单项金额不重大单独计提坏账准备	1,300,339.60	9.94%	1,300,339.60	100.00%	0.00	1,300,339.60	6.97%	1,300,339.60	100.00%	0.00

的其他 应收款										
按组合 计提坏 账准备	7,684,974.99	58.75%	3,739,083.26	48.65%	3,945,891.73	13,255,917.76	71.07%	4,016,063.78	30.30%	9,239,853.98
其中:										
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的其他 应收款	7,684,974.99	58.75%	3,739,083.26	48.65%	3,945,891.73	13,255,917.76	71.07%	4,016,063.78	30.30%	9,239,853.98
合计	13,081,001.01	100.00%	9,135,109.28	69.83%	3,945,891.73	18,651,943.78	100.00%	9,412,089.80	50.46%	9,239,853.98

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大

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
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,095,686.42	4,095,686.42	4,095,686.42	4,095,686.42	100.00%	未按期履行合同约定的义务
合计	4,095,686.42	4,095,686.42	4,095,686.42	4,095,686.42		

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大

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
单项金额不重大单独计提坏账准备的其他应收款	1,300,339.60	1,300,339.60	1,300,339.60	1,300,339.60	100.00%	未按期履行合同约定的义务
合计	1,300,339.60	1,300,339.60	1,300,339.60	1,300,339.60		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,684,974.99	3,739,083.26	48.65%
合计	7,684,974.99	3,739,083.26	

确定该组合依据的说明：

无

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）	

2024 年 1 月 1 日余额	441,743.79	515,663.60	8,454,682.41	9,412,089.80
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-74,477.86	74,477.86		
——转入第三阶段		-120,850.00	120,850.00	
本期计提	-258,364.33	390,209.46	-408,850.00	-277,004.87
其他变动	-3.01	-21.34		-24.35
2024 年 6 月 30 日余额	108,904.61	859,522.26	8,166,682.41	9,135,109.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,095,686.42					4,095,686.42
单项金额不重大单独计提坏账准备的其他应收款	1,300,339.60					1,300,339.60
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,016,063.78	-277,004.87			-24.35	3,739,083.26
合计	9,412,089.80	-277,004.87			-24.35	9,135,109.28

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况:

无

其他应收款核销说明:

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
客户一	往来款	2,875,503.26	3年以上	21.98%	2,875,503.26
客户二	往来款	1,220,183.16	3年以上	9.33%	1,220,183.16
客户三	保证金	750,000.00	1-2年、2-3年及3年以上	5.73%	685,000.00
客户四	保证金	439,050.00	1-2年、2-3年及3年以上	3.36%	259,201.50
客户五	往来款	418,461.53	3年以上	3.20%	418,461.53
合计		5,703,197.95		43.60%	5,458,349.45

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

其他说明：

无

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	12,998,108.01	85.74%	12,076,615.86	85.04%
1至2年	1,071,097.91	7.07%	1,336,315.93	9.41%
2至3年	873,263.13	5.76%	224,412.81	1.58%
3年以上	217,177.96	1.43%	564,468.34	3.97%
合计	15,159,647.01		14,201,812.94	

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占预付账款总额比例
供应商一	非关联方	包装材料款	1,291,000.18	1年以内	8.52%
供应商二	非关联方	服务款	1,235,705.34	1年以内及2-3年	8.15%
供应商三	非关联方	货款	1,204,843.80	1年以内	7.95%
供应商四	非关联方	货款	816,192.00	1年以内	5.38%
供应商五	非关联方	广告费	603,773.57	1年以内	3.98%

合计			5,151,514.89		33.98%
----	--	--	--------------	--	--------

其他说明：

无

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	179,329,201.58		179,329,201.58	138,585,549.62		138,585,549.62
在产品	1,001,780,046.34		1,001,780,046.34	947,542,606.30		947,542,606.30
库存商品	235,069,084.73	340,400.22	234,728,684.51	259,566,240.46	340,927.07	259,225,313.39
周转材料	135,249.78		135,249.78	154,394.11		154,394.11
消耗性生物资产	8,096,890.45		8,096,890.45	1,322,799.55		1,322,799.55
合计	1,424,410,472.88	340,400.22	1,424,070,072.66	1,347,171,590.04	340,927.07	1,346,830,662.97

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》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

库存商品分类：

单位：元

项目	期末余额		
	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
自有品牌酒类	178,651,155.01		178,651,155.01
其他品牌酒类	55,550,209.34	340,400.22	55,209,809.12
青稞衍生品	474,713.82		474,713.82
其他	393,006.56		393,006.56
合计	235,069,084.73	340,400.22	234,728,684.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	340,927.07	16.80		543.65		340,400.22
合计	340,927.07	16.80		543.65		340,400.22

无

按组合计提存货跌价准备

无

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

6、一年内到期的非流动资产

无

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 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
待抵扣进项税	428,430.84	2,579,543.59
预交所得税	4,900,876.79	444,275.77
预交销售税	357,058.74	343,435.87
预交房产税	3,090,756.16	
其他	1,258,069.82	
合计	10,035,192.35	3,367,255.23

其他说明：

无

8、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
中酒时代（上海）商业管理有限公司	1,969,317.22				-171,490.69						31.64	1,797,858.17	
中酒（北京）连锁商业管理有限公司	3,528,524.30				-503,220.68						5,345.68	3,030,649.30	
小计	5,497,841.52				-674,711.37						5,377.32	4,828,507.47	
合计	5,497,841.52				-674,711.37						5,377.32	4,828,507.47	

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

9、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	73,657,884.12			73,657,884.12
2. 本期增加金额	5,202,315.57			5,202,315.57
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,202,315.57			5,202,315.57
(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	78,860,199.69			78,860,199.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,189,968.05			6,189,968.05
2. 本期增加金额	969,665.64			969,665.64
(1) 计提或摊销	969,665.64			969,665.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,159,633.69			7,159,633.69
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	71,700,566.00			71,700,566.00
2. 期初账面价值	67,467,916.07			67,467,916.07

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西宁萨尔斯堡房产	56,878,636.16	正在办理中
青稞产业园房产	10,787,719.08	正在办理中
合计	67,666,355.24	

其他说明

无

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,019,509,735.93	1,043,923,141.91
固定资产清理	77,841.21	
合计	1,019,587,577.14	1,043,923,141.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,220,611,391.90	308,783,687.58	46,284,505.17	72,115,367.66	1,647,794,952.31
2. 本期增加金额	5,748,734.87	2,831,496.80	563,780.90	966,191.55	10,110,204.12
(1) 购置	462,604.49	2,676,478.82	558,814.16	946,030.58	4,643,928.05
(2) 在建工程转入	4,369,295.50				4,369,295.50
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	916,834.88	155,017.98	4,966.74	20,160.97	1,096,980.57
3. 本期减少金额		1,505,800.27	3,979,958.70	536,126.05	6,021,885.02
(1) 处置或报废		1,505,800.27	3,979,958.70	536,126.05	6,021,885.02
4. 期末余额	1,226,360,126.77	310,109,384.11	42,868,327.37	72,545,433.16	1,651,883,271.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	292,603,458.66	217,339,385.71	38,172,678.37	55,756,287.66	603,871,810.40
2. 本期增加金额	19,145,433.45	11,888,375.34	897,802.52	2,331,751.21	34,263,362.52
(1) 计提	19,015,013.92	11,801,729.17	892,835.78	2,321,294.93	34,030,873.80
(2) 汇率变动	130,419.53	86,646.17	4,966.74	10,456.28	232,488.72
3. 本期减少金额		1,391,548.38	3,846,559.35	523,529.71	5,761,637.44
(1) 处置或报废		1,391,548.38	3,846,559.35	523,529.71	5,761,637.44
4. 期末余额	311,748,892.11	227,836,212.67	35,223,921.54	57,564,509.16	632,373,535.48
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	914,611,234.66 ¹	82,273,171.44	7,644,405.83	14,980,924.00	1,019,509,735.93

2. 期初账面价值	928,007,933.24	91,444,301.87	8,111,826.80	16,359,080.00	1,043,923,141.91
-----------	----------------	---------------	--------------	---------------	------------------

注：本公司对在国外拥有的土地所有权不计提折旧。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	840,791.76

(4) 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
西宁萨尔斯堡房产	20,389,817.93	正在办理中
威远镇古城村房产（空瓶库、物流库）	37,627,676.81	正在办理中
总厂区部分房产	18,729,585.52	正在办理中
青稞产业园房产	40,023,851.97	正在办理中
合计	116,770,932.23	

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	77,841.21	
合计	77,841.21	

其他说明：

无

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	62,690,707.83	43,537,255.84
合计	62,690,707.83	43,537,255.84

(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
1.73 万吨优质青稞原酒陈化老熟技改项目	50,956,062.62		50,956,062.62	33,064,717.50		33,064,717.50
安定厂区勾调车间配套酒库技改项目	6,545,976.42		6,545,976.42	3,925,176.07		3,925,176.07
安定厂区给水、消防管网改造管道安装工程				1,341,743.13		1,341,743.13
天佑德虎台体验馆装修	984,063.77		984,063.77	2,314,376.16		2,314,376.16
其他	4,204,605.02		4,204,605.02	2,891,242.98		2,891,242.98
合计	62,690,707.83		62,690,707.83	43,537,255.84		43,537,255.84

(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
1.73 万吨优质青稞原酒陈化老熟技改项目	190,979,400.00	33,064,717.50	17,891,345.12			50,956,062.62	29.16%	29.16%				募集资金
安定厂区勾调车间配套酒库技改项目	11,500,000.00	3,925,176.07	2,620,800.35			6,545,976.42	61.93%	61.93%				其他
合计	202,479,400.00	36,989,893.57	20,512,145.47			57,502,039.04						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无

其他说明：

无

12、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	葡萄树				
一、账面原值					
1. 期初余额	30,294,190.95				30,294,190.95
2. 本期增加金额	188,624.93				188,624.93
(1) 外购					
(2) 自行培育					
(3) 汇率变动	188,624.93				188,624.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	30,482,815.88				30,482,815.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,879,692.83				8,879,692.83
2. 本期增加金额	841,833.15				841,833.15
(1) 计提	784,171.46				784,171.46
(2) 汇率变动	57,661.69				57,661.69
3. 本期减少					

金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	9,721,525.98				9,721,525.98
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,761,289.90 ¹				20,761,289.90
2. 期初账面价值	21,414,498.12				21,414,498.12

注：本公司所持有的生产性生物资产为美国纳帕葡萄树。

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

13、油气资产

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	39,789,673.78	39,789,673.78
2. 本期增加金额	5,404,444.79	5,404,444.79
(1) 新增租赁	4,997,801.70	4,997,801.70
(2) 重估调整	406,643.09	406,643.09

3. 本期减少金额	8,419,384.15	8,419,384.15
(1) 处置	8,419,384.15	8,419,384.15
4. 期末余额	36,774,734.42	36,774,734.42
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,218,260.49	16,218,260.49
2. 本期增加金额	4,155,742.31	4,155,742.31
(1) 计提	4,155,742.31	4,155,742.31
3. 本期减少金额	5,308,661.26	5,308,661.26
(1) 处置	5,308,661.26	5,308,661.26
4. 期末余额	15,065,341.54	15,065,341.54
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	21,709,392.88	21,709,392.88
2. 期初账面价值	23,571,413.29	23,571,413.29

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

15、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	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	180,564,352.01			5,753,139.29	17,704,577.11	204,022,068.41
2. 本期增加金额				2,047.06	627,521.24	629,568.30
(1) 购置					625,048.32	625,048.32
(2)						

内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动				2,047.06	2,472.92	4,519.98
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	180,564,352.01			5,755,186.35	18,332,098.35	204,651,636.71
二、累计摊销						
1. 期初余额	40,064,873.99			5,744,120.62	10,235,860.80	56,044,855.41
2. 本期增加金额	1,859,917.44			4,709.80	745,733.23	2,610,360.47
(1) 计提	1,859,917.44			2,662.74	743,304.95	2,605,885.13
(2) 汇率变动				2,047.06	2,428.28	4,475.34
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	41,924,791.43			5,748,830.42	10,981,594.03	58,655,215.88
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	138,639,560.58			6,355.93	7,350,504.32	145,996,420.83
2. 期初账面价值	140,499,478.02			9,018.67	7,468,716.31	147,977,213.00

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%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明

无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中酒时代酒业（北京）有限公司	179,355,375.26					179,355,375.26
合计	179,355,375.26					179,355,375.26

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中酒时代酒业（北京）有限公司	179,355,375.26					179,355,375.26
合计	179,355,375.26					179,355,375.26

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

资产组或资产组组合发生变化

无

其他说明

商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。公司将中酒时代酒业（北京）有限公司（简称“中酒时代”）作为一个资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组组合中进行减值测试。

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

公司基于历史实际经营数据、行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，未来收入的增长率、未来经营利润率等根据过往表现确定，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变。中酒时代的现金流量预测所用的折现率是 13.65%。

（4）可收回金额的具体确定方法

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

无

17、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
装修款	1,338,294.24	4,046,977.12	861,402.64		4,523,868.72
屋面及粮仓防水工程	1,706,396.68	329,332.04	311,314.78		1,724,413.94
德令哈土地改良	25,704,271.77		918,009.72		24,786,262.05
其他	789,813.32		142,612.62		647,200.70
合计	29,538,776.01	4,376,309.16	2,233,339.76		31,681,745.41

其他说明

德令哈土地改良为天佑德青稞农场投入。

18、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	3,308,429.13	598,485.15	3,014,143.82	474,868.36
内部交易未实现利润	21,384,294.62	3,516,598.10	22,439,666.92	3,679,811.82
可抵扣亏损	12,562,662.00	3,140,665.50	12,562,662.00	3,140,665.50
递延收益	15,817,999.99	2,372,700.00	18,188,749.99	2,728,312.50
累计折旧	34,878,177.69	4,970,954.66	34,878,177.69	4,970,954.66
租赁负债	20,942,442.84	3,562,076.72	21,317,536.89	3,688,873.77
股权激励	7,393,880.00	1,109,082.00	7,393,880.00	1,109,082.00
合计	116,287,886.27	19,270,562.13	119,794,817.31	19,792,568.61

(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	21,470,346.01	3,534,514.66	23,559,693.94	4,026,392.10
合计	21,470,346.01	3,534,514.66	23,559,693.94	4,026,392.10

(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	3,534,514.66	15,736,047.47	4,026,392.10	15,766,176.51
递延所得税负债	3,534,514.66		4,026,392.10	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,279,602.03	11,266,698.55
可抵扣亏损	121,814,836.98	129,238,867.29
合计	133,094,439.01	140,505,565.84

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	27,739,825.72	37,145,710.65	
2025 年	29,422,442.84	26,698,460.62	
2026 年	27,440,071.19	24,325,834.66	
2027 年	23,749,112.04	20,894,549.51	
2028 年	13,463,385.19	20,174,311.85	
合计	121,814,836.98	129,238,867.29	

其他说明

无

19、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
设备款	10,151,281.07		10,151,281.07	8,501,114.09		8,501,114.09
工程款	172,585.84		172,585.84			
合计	10,323,866.91		10,323,866.91	8,501,114.09		8,501,114.09

其他说明：

无

20、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	100,000,000.00	100,000,000.00
合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息支出	40,280.00	43,698.63
合计	100,040,280.00	100,043,698.63

短期借款分类的说明：

保证借款系公司为全资子公司西藏阿拉嘉宝提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

无

其他说明

无

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	97,542,708.29	95,786,349.09
1 到 2 年	2,395,838.99	1,689,203.72
2 到 3 年	336,397.08	364,231.88
3 年以上	3,751,750.70	4,413,461.96

合计	104,026,695.06	102,253,246.65
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

其他说明：

无

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	116,777,044.12	112,320,898.83
合计	116,777,044.12	112,320,898.83

(1) 应付利息

无

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

其他说明：

无

(2) 应付股利

无

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：

无

(3) 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
押金、保证金	41,587,673.70	41,859,348.58
应付个人社保、公积金	471,367.21	338,956.80
应付代收款	1,374,189.34	197,232.34
股权激励回购义务	65,985,600.00	67,212,800.00
其他	7,358,213.87	2,712,561.11
合计	116,777,044.12	112,320,898.83

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
客户一	12,000,000.00	其他保证金，未到偿还时间
客户二	3,000,000.00	市场保证金，未到偿还时间
客户三	3,000,000.00	市场保证金，未到偿还时间
客户四	1,000,000.00	市场保证金，未到偿还时间
客户五	1,000,000.00	市场保证金，未到偿还时间
合计	20,000,000.00	

其他说明

无

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	67,931,700.34	79,760,455.07
1 年以上	1,505,147.64	1,289,088.60
合计	69,436,847.98	81,049,543.67

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

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

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例
客户一	非关联方	货款	7,743,592.92	1 年以内	11.15%
客户二	非关联方	货款	7,026,894.14	1 年以内	10.12%
客户三	非关联方	货款	4,989,763.03	1 年以内	7.19%
客户四	非关联方	货款	2,025,641.33	1 年以内	2.92%
客户五	非关联方	货款	1,687,566.62	1 年以内	2.43%
合计			23,473,458.04		33.81%

24、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	40,878,034.37	117,462,024.48	126,683,090.08	31,656,968.77
二、离职后福利-设定提存计划	198,739.03	10,952,335.39	10,704,958.08	446,116.34
三、辞退福利	178,000.00	627,528.14	805,528.14	
合计	41,254,773.40	129,041,888.01	138,193,576.30	32,103,085.11

(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	36,428,381.06	94,276,830.98	107,771,121.60	22,934,090.44
2、职工福利费		6,255,963.93	2,421,241.00	3,834,722.93
3、社会保险费	175,882.01	5,519,371.75	5,417,132.01	278,121.75
其中：医疗保险费	128,708.15	4,949,273.69	4,883,900.54	194,081.30
工伤保险费	23,132.74	168,604.05	140,827.35	50,909.44
生育保险费	24,041.12	401,494.01	392,404.12	33,131.01
4、住房公积金	17,668.00	7,718,085.80	7,717,965.80	17,788.00
5、工会经费和职工教育经费	4,256,103.30	980,469.97	963,349.62	4,273,223.65
8、其他		2,711,302.05	2,392,280.05	319,022.00
合计	40,878,034.37	117,462,024.48	126,683,090.08	31,656,968.77

(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	193,461.47	10,611,818.53	10,371,952.55	433,327.45
2、失业保险费	5,277.56	340,516.86	333,005.53	12,788.89
合计	198,739.03	10,952,335.39	10,704,958.08	446,116.34

其他说明

无

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,187,141.59	3,634,398.46
消费税	8,849,261.26	12,291,938.09
企业所得税	343,596.87	8,688,293.26
个人所得税	375,022.00	1,670,274.38
城市维护建设税	764,421.90	852,451.00
教育费附加	690,964.31	787,503.40
其他	932,159.75	531,910.24
合计	17,142,567.68	28,456,768.83

其他说明

无

26、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	3,773,980.38	6,208,493.52
合计	3,773,980.38	6,208,493.52

其他说明：

无

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,008,568.50	10,519,207.80
合计	9,008,568.50	10,519,207.80

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

无

28、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,348,787.93	9,401,760.41
长期借款应付利息	50,308.36	72,030.21
合计	9,399,096.29	9,473,790.62

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

3.75%-3.99%

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	2,412,707.84	636,107.37
2-3 年	1,023,079.42	1,222,879.21
3-4 年	612,052.60	507,613.73
4-5 年	733,693.14	626,474.67

5 年以上	11,103,353.53	12,115,968.40
合计	15,884,886.53	15,109,043.38

其他说明：

一年内到期的租赁负债在一年内到期的非流动负债列示。

30、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	18,188,749.99		2,370,750.00	15,817,999.99	政府补助相关项目
合计	18,188,749.99		2,370,750.00	15,817,999.99	

其他说明：

无

31、其他非流动负债

无

其他说明：

无

32、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	482,002,974.00						482,002,974.00

其他说明：

33、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）	1,306,211,381.46			1,306,211,381.46
其他资本公积	-6,175,327.68	19,906,600.02		13,731,272.34
合计	1,300,036,053.78	19,906,600.02		1,319,942,653.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系本报告期的股权激励成本。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股权激励	67,212,800.00		1,227,200.00	65,985,600.00
合计	67,212,800.00		1,227,200.00	65,985,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少主要原因系限制性股票等待期发放现金股利。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 928,781.0 0	- 373,427.2 8				- 373,427.2 8	-	- 1,302,208 .28
外币 财务报表 折算差额	- 928,781.0 0	- 373,427.2 8				- 373,427.2 8	-	- 1,302,208 .28
其他综合 收益合计	- 928,781.0 0	- 373,427.2 8				- 373,427.2 8	-	- 1,302,208 .28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

36、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	182,691,648.52			182,691,648.52
合计	182,691,648.52			182,691,648.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

37、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	925,503,811.92	880,521,029.49
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		-36,231.32
调整后期初未分配利润	925,503,811.92	880,484,798.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,617,531.28	96,545,320.19

应付普通股股利	62,660,386.62	28,353,778.44
期末未分配利润	942,460,956.58	948,676,339.92

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。

38、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	746,377,212.07	300,980,310.17	653,630,388.73	240,821,446.10
其他业务	12,777,593.58	6,890,870.52	6,923,408.19	3,920,283.88
合计	759,154,805.65	307,871,180.69	660,553,796.92	244,741,729.98

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	746,377,212.07	300,980,310.17					746,377,212.07	300,980,310.17
其中:								
酒制造	646,900,256.37	204,914,414.79					646,900,256.37	204,914,414.79
电子商务平台业务	97,354,784.74	94,063,075.97					97,354,784.74	94,063,075.97
其他批发零售	2,122,170.96	2,002,819.41					2,122,170.96	2,002,819.41
按经营地区分类	746,377,212.07	300,980,310.17					746,377,212.07	300,980,310.17
其中:								
青海省内	504,265,950.13	157,488,726.48					504,265,950.13	157,488,726.48
青海省外	239,649,113.85	142,335,737.67					239,649,113.85	142,335,737.67
国外	2,462,148.09	1,155,846.02					2,462,148.09	1,155,846.02
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间								

分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类	746,377.2 12.07	300,980.3 10.17					746,377.2 12.07	300,980.3 10.17
其中:								
渠道经销	567,419.1 77.03	183,813.0 27.78					567,419.1 77.03	183,813.0 27.78
厂家直销	81,603.25 0.30	23,104.20 6.42					81,603.25 0.30	23,104.20 6.42
电子商务平台业务	97,354.78 4.74	94,063.07 5.97					97,354.78 4.74	94,063.07 5.97
合计	746,377.2 12.07	300,980.3 10.17					746,377.2 12.07	300,980.3 10.17

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
酒制造	产品发出并经客户验收	提货前支付货款	货物	是	履约保证金	产品质量保证
电子商务平台业务	产品发出并经客户验收	客户验收后付款	货物	是	无	产品质量保证
其他批发零售	产品发出并经客户验收	客户验收后付款	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

收入分解信息中的酒制造销售收入全部为自有品牌酒的销售收入，包括报告分部营业收入—电子商务业务中的销售自有品牌酒的收入数据，营业成本同口径。

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 69,436,847.98 元，其中，69,436,847.98 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

无

重大合同变更或重大交易价格调整

无

其他说明

无

39、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税	87,914,151.82	79,064,668.87
城市维护建设税	7,766,540.99	7,248,874.30
教育费附加	7,160,480.70	6,656,918.00
房产税	4,031,040.89	3,917,060.25
土地使用税	1,287,634.88	1,289,370.90
车船使用税	62,887.34	58,654.15
印花税	568,597.85	515,751.93
其他	948,553.09	1,322,638.11
合计	109,739,887.56	100,073,936.51

其他说明：

无

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,794,916.55	27,319,168.12
折旧及摊销	16,600,364.56	19,463,504.55
中介机构费用	3,462,442.91	4,346,594.28
业务招待费	7,243,300.49	6,309,968.48
办公费	2,210,763.94	2,396,432.71
取暖及水电费	3,031,867.97	2,782,303.62
公共设施维护及维修支出	1,218,788.25	1,784,475.17
差旅及会务费	2,044,913.11	1,304,297.38
车辆使用费	826,079.61	740,902.74
存货报废、盘盈及盘亏	287,604.56	605,850.46
股权激励费	18,451,562.52	
其他	2,444,055.32	2,748,907.77
合计	85,616,659.79	69,802,405.28

其他说明

无

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及市场费用	88,971,165.89	62,589,904.96
职工薪酬	53,979,326.86	52,319,980.35
仓储及相关费用	4,720,036.09	4,507,012.08
差旅及会务费	1,980,740.31	1,790,823.88
办公及销售场所费用	8,705,996.44	9,020,233.81
合计	158,357,265.59	130,227,955.08

其他说明：

无

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
综合费用（人力、办公、劳保等）	5,651,529.07	4,471,407.26
咨询服务费	399,642.61	912,226.99
试验材料费	199,468.20	330,912.78
折旧及摊销	704,456.51	689,195.91
股权激励费	1,455,037.50	
其他研发费	335,629.61	395,361.16
合计	8,745,763.50	6,799,104.10

其他说明

无

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-192,027.19	1,142,889.56
利息收入	-3,992,031.61	-3,582,358.06
汇兑损失	-1,429,658.96	-8,590,676.28
手续费支出	184,272.70	182,312.14
合计	-5,429,445.06	-10,847,832.64

其他说明

无

44、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
从递延收益分摊转入的政府补助	2,370,750.00	3,931,166.69
企业新增就业岗位吸纳就业社会保险补贴和一次性奖励资金	22,254.29	287,458.78
中青年科技人才托举工程项目经费	100,000.00	100,000.00
代扣个税手续费返还	81,392.39	74,024.33
稳岗补贴	308,980.32	31,997.75
一次性种粮补贴		22,160.00
2024 年青海省第一批省级服务业发展专项资金	100,000.00	
2023 年度支持地方经济社会发展先进单位和税收贡献企业奖励	500,000.00	
2023 年产业扶持资金	8,353,530.00	
其他	223,076.30	99,353.12
合计	12,059,983.30	4,546,160.67

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-561,888.85	-95,536.58
交易性金融资产在持有期间的投资收益		508,904.11
合计	-561,888.85	413,367.53

其他说明

无

46、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	-570,198.93	-4,019.61
其他应收款坏账损失	277,004.87	402,970.56
合计	-293,194.06	398,950.95

其他说明

无

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16.80	-945.18
合计	-16.80	-945.18

其他说明：

无

48、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	212,747.56	80,269.96
合计	212,747.56	80,269.96

49、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
电商客户赔偿款		30,000.00	
其他	26,045.07	35,916.55	26,045.07

合计	26,045.07	65,916.55	26,045.07
----	-----------	-----------	-----------

其他说明：

无

50、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	16,805.52	482.50	16,805.52
非流动资产处置损失	54,478.02	26,105.52	54,478.02
其他	25,579.85	13,387.57	25,579.85
合计	96,863.39	39,975.59	96,863.39

其他说明：

无

51、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	25,689,554.66	30,902,657.92
递延所得税费用	121,184.85	404,872.82
合计	25,810,739.51	31,307,530.74

(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	105,600,306.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,840,045.96
子公司适用不同税率的影响	7,143,002.15
非应税收入的影响	168,677.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,300.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-267,546.28
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	2,786,259.40
所得税费用	25,810,739.51

其他说明

无

52、其他综合收益

详见附注 35

53、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
利息收入	3,992,028.24	3,581,661.31
政府补助	9,597,790.91	627,469.65
收到往来款项	3,030,895.65	3,387,362.27
其他	2,490,203.20	838,826.65
合计	19,110,918.00	8,435,319.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
广告展览及宣传费	45,175,058.13	31,239,094.60
仓储及相关费用和车辆使用费	4,857,214.34	5,530,413.11
中介机构费用	6,660,155.56	4,718,420.97
差旅及会务费	4,436,811.02	2,797,215.88
办公、销售场所费用及维修费	12,217,388.12	13,300,995.86
业务招待费	5,700,056.83	5,776,853.07
支付往来款项	5,799,993.41	4,710,052.70
捐赠	16,805.52	482.50
其他	2,356,805.11	2,589,779.00
合计	87,220,288.04	70,663,307.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
工程保证金	290,000.00	5,300,000.00
土地保证金	6,300,000.00	
处置车辆竞价保证金	20,000.00	
合计	6,610,000.00	5,300,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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
工程保证金	250,000.00	4,150,000.00
处置车辆竞价保证金	16,000.00	
合计	266,000.00	4,150,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
政策性优惠贷款贴息	1,750,000.00	
合计	1,750,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
偿还租赁负债	4,435,752.96	3,758,742.09
现金股利支付手续费	35,318.68	
合计	4,471,071.64	3,758,742.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	100,043,698.63		733,664.71	737,083.34		100,040,280.00
长期借款	9,473,790.62		126,544.11	200,631.36	607.08	9,399,096.29
租赁负债（一）	21,317,536.9		5,626,165.81	4,220,632.01	3,064,203.79	19,658,866.9

年内到期的非流动负债)	0					1
应付股利			62,660,386.62	62,660,386.62		
其他应付款-限制性股票	67,212,800.00		1,227,200.00		1,227,200.00	67,212,800.00
合计	198,047,826.15		70,373,961.25	67,818,733.33	4,292,010.87	196,311,043.20

54、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	79,789,566.90	93,912,712.76
加：资产减值准备	16.80	945.18
加：信用减值损失	293,194.06	-398,950.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	36,074,861.31	40,560,915.14
使用权资产折旧	4,155,742.31	3,525,495.06
无形资产摊销	2,610,360.47	2,614,445.74
长期待摊费用摊销	2,233,339.76	2,019,609.74
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）	-212,747.56	-66,419.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	53,634.35	1,635.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,621,686.15	-7,447,786.72
投资损失（收益以“-”号填列）	561,888.85	-413,367.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,129.04	-74,083.60
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）	-77,239,409.69	-42,750,806.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,579,855.46	6,243,534.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,307,365.48	-33,225,556.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,841,669.51	64,502,321.30

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	451,562,558.28	459,152,721.52
减：现金的期初余额	524,172,493.93	499,186,490.72
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	-72,609,935.65	-40,033,769.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

其他说明：

无

(4) 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	451,562,558.28	524,172,493.93
其中：库存现金	2,565.65	3,435.11
可随时用于支付的银行存款	439,285,600.57	521,883,813.89
可随时用于支付的其他货币资金	12,274,392.06	2,285,244.93
三、期末现金及现金等价物余额	451,562,558.28	524,172,493.93

55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

56、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	395,307.53	7.1268	2,817,277.70
其中：美元	395,307.53	7.1268	2,817,277.70
欧元			
港币			
应收账款	563,970.67	7.1268	4,019,306.17
其中：美元	563,970.67	7.1268	4,019,306.17
欧元			
港币			
其他应收款	1,845.46	7.1268	13,152.22
其中：美元	1,845.46	7.1268	13,152.22
应付账款	267,840.01	7.1268	1,908,842.18
其中：美元	267,840.01	7.1268	1,908,842.18
其他应付款	32,468,243.42	7.1268	231,394,677.21
其中：美元	32,468,243.42	7.1268	231,394,677.21
长期借款	1,318,838.23	7.1268	9,399,096.29
其中：美元	1,318,838.23	7.1268	9,399,096.29
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Koko Nor Corporation	美国	美元	主营业务结算币种
Maxville Lake Winery, Inc.	美国	美元	主营业务结算币种
Tchang Spirits Group, Inc.	美国	美元	主营业务结算币种
Oranos Group, Inc.	美国	美元	主营业务结算币种

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

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

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 1,127,953.81 元。

涉及售后租回交易的情况

无

(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
房屋建筑物	1,874,497.30	
土地租赁	20,642.20	
合计	1,895,139.50	

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

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

58、数据资源

无

59、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
综合费用（人力、办公、劳保等）	7,024,417.28	4,576,085.13
咨询服务费	563,793.55	889,999.26
试验材料费	6,394,032.86	250,664.06
折旧及摊销	1,077,047.10	745,479.85
股权激励费	1,455,037.50	
其他研发费	76,388.29	396,866.62
合计	16,590,716.58	6,859,094.92
其中：费用化研发支出	8,745,763.50	6,799,104.10

1、符合资本化条件的研发项目

无

重要的资本化研发项目

无

开发支出减值准备

无

2、重要外购在研项目

无

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

无

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

其他说明：

无

(2) 合并成本

无

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

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	
青海互助青稞酒销售有限公司	145,866,000.00	青海西宁	青海西宁	商业	100.00%		设立
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	20,000,000.00	北京怀柔	北京怀柔	商业	100.00%		设立
西藏阿拉嘉宝酒业有限责任公司	60,000,000.00	西藏拉萨	西藏拉萨	生产、商业	100.00%		设立
Koko Nor Corporation	48,704,675.00	美国	美国	生产、商业		100.00%	设立
甘肃天佑德青稞酒销售有限公司	500,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	商业		100.00%	设立
宁夏传奇天	3,000,000.	宁夏银川	宁夏银川	商业	60.00%		设立

佑德青稞酒销售有限公司	00						
互助传奇天佑德贸易有限责任公司	500,000.00	青海互助	青海互助	商业		100.00%	设立
中酒时代酒业(北京)有限公司	80,000,000.00	北京朝阳	北京朝阳	电子商务	90.55%		收购
Maxville Lake Winery, Inc.	61,172.00	美国	美国	生产、商业		100.00%	收购
Oranos Group, Inc.	78,484,800.00	美国	美国	资产管理	100.00%		设立
西宁天佑德青稞酒销售有限公司	1,000,000.00	青海西宁	青海西宁	商业		100.00%	设立
Tchang Spirits Group, Inc.	6,794.00	美国	美国	酒类、食品等销售运营和管理		100.00%	设立
中酒合生(北京)电子商务有限公司	1,000,000.00	北京	北京	商业		100.00%	收购
西藏威士忌酒业有限责任公司	70,000,000.00	西藏拉萨	西藏拉萨	生产、商业		100.00%	设立
西藏热巴青稞饮品有限责任公司	10,000,000.00	西藏拉萨	西藏拉萨	生产、商业		100.00%	设立
中酒云图(北京)网络技术有限公司	8,750,000.00	北京	北京	服务		57.14%	设立
四川中酒时代商业管理有限公司	3,000,000.00	四川宜宾	四川宜宾	服务		60.00%	设立
西藏纳曲青稞酒业有限公司	57,000,000.00	西藏拉萨	西藏拉萨	商业		100.00%	设立
西安清融生物技术有限公司	2,000,000.00	陕西西安	陕西西安	技术		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中酒时代酒业（北京）有限公司	9.45%	172,035.62		-18,612,595.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中酒时代酒业（北京）有限公司	100,819,425.20	4,977,343.69	105,796,768.89	300,584,614.58		300,584,614.58	84,642,089.24	5,622,737.93	90,264,827.17	286,870,742.91		286,870,742.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中酒时代酒业（北京）有限公司	131,367,036.36	1,818,070.05	1,818,070.05	-1,239,991.10	78,544,725.26	649,139.39	649,139.39	5,406,045.21

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中酒时代（上海）商业管理有限公司	上海	上海	商业		31.50%	权益法
中酒（北京）连锁商业管理有限公司	北京	北京	商业		40.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中酒时代（上海）商业管理有限公司	中酒（北京）连锁商业管理有限公司	中酒时代（上海）商业管理有限公司	中酒（北京）连锁商业管理有限公司
流动资产	12,932,335.34	10,540,642.99	14,361,512.96	11,394,730.81
非流动资产	385,974.41	658,446.60	500,046.08	762,415.68
资产合计	13,318,309.75	11,199,089.59	14,861,559.04	12,157,146.49
流动负债	7,517,871.71	2,815,521.20	8,512,548.26	2,564,514.83
非流动负债				
负债合计	7,517,871.71	2,815,521.20	8,512,548.26	2,564,514.83
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,800,438.04	8,383,568.39	6,349,010.78	9,592,631.66
按持股比例计算的净资产份额	1,827,137.98	3,353,427.36	1,999,938.40	3,837,052.66
调整事项	-29,279.81	-322,778.06	-30,621.18	753,724.82
--商誉				
--内部交易未实现利润	-29,279.81	-322,778.06	-30,621.18	753,724.82
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,797,858.17	3,030,649.30	1,969,317.22	3,528,524.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	12,331,916.59	9,180,237.36	25,409,930.69	
净利润	-548,572.74	-1,209,063.27	-264,613.84	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-548,572.74	-1,209,063.27	-264,613.84	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、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
递延收益	18,188,749.99			2,370,750.00		15,817,999.99	与资产相关

3、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	11,968,540.91	4,458,636.34
财务费用-利息费用	1,750,000.00	
合计	13,718,540.91	4,458,636.34

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2024年6月30日

单位：元

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	451,562,558.28			451,562,558.28
应收账款	24,819,397.00			24,819,397.00

其他应收款	3,945,891.73			3,945,891.73
-------	--------------	--	--	--------------

(2) 2024 年 1 月 1 日

单位：元

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	524,172,493.93			524,172,493.93
应收账款	23,179,066.12			23,179,066.12
其他应收款	9,239,853.98			9,239,853.98

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024 年 6 月 30 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		104,026,695.06	104,026,695.06
其他应付款		116,777,044.12	116,777,044.12

(2) 2024 年 1 月 1 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		102,253,246.65	102,253,246.65
其他应付款		112,320,898.83	112,320,898.83

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于银行存款和应收账款。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“七、合并财务报表项目注释”中各相关项目。

信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司商品主要采用现款后货的方式销售，客户信誉良好且应收账款回收及时，因此本公司不存在集中的信用风险。

(三) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	97,542,708.29	2,395,838.99	336,397.08	3,751,750.70	104,026,695.06
其他应付款	78,971,616.87	15,855,351.86	3,010,725.40	18,939,349.99	116,777,044.12

单位：元

项目	2024 年 1 月 1 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	95,786,349.09	1,689,203.72	364,231.88	4,413,461.96	102,253,246.65
其他应付款	75,158,277.57	15,239,381.71	2,676,554.11	19,246,685.44	112,320,898.83

(四) 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款均为固定利率的借款，因此本公司无重大利率风险。借款明细如下：

单位：元

项目	借款金额	利率	备注
短期借款	100,000,000.00	1.65%	注 1
长期借款	3,563,400.00	3.75%	注 2
长期借款	5,785,387.93	3.99%	注 2
合计	109,348,787.93		

注 1：上述短期借款从 2023 年 11 月 21 日开始，借款期限是一年。目前的短期借款为固定利率借款，利率风险小。

注 2：上述长期借款为固定利率借款，利率风险小。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要是国内销售，人民币结算。外币收入面临的汇率变动风险较小。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	原币金额	汇率	人民币（元）	原币金额	汇率	人民币（元）
货币资金-美元	395,307.53	7.1268	2,817,277.70	1,495,799.26	7.0827	10,594,297.42
应收账款-美元	563,970.67	7.1268	4,019,306.17	861,005.39	7.0827	6,098,242.88
其他应收款-美元	1,845.46	7.1268	13,152.22	1,710.71	7.0827	12,116.45
应付账款-美元	267,840.01	7.1268	1,908,842.18	259,386.72	7.0827	1,837,158.32
其他应付款-美元	32,468,243.42	7.1268	231,394,677.21	32,468,465.08	7.0827	229,964,397.62

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、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
青海天佑德科技投资管理有限公司	青海西宁	投资及管理	64,000,000.00	41.47%	41.47%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李银会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益 第 1 项。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益 第 3 项。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中酒时代（上海）商业管理有限公司	联营企业
中酒（北京）连锁商业管理有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	受同一实际控制人控制
青海新丁香粮油有限责任公司	受同一实际控制人控制
青海华奥房地产开发有限公司	本公司关联自然人担任董事
青海中诚食品检测有限责任公司	受同一实际控制人控制
青海华实青稞生物科技开发有限公司	受同一实际控制人控制
青海省福瑞德医药有限公司	受同一实际控制人控制
青海华能系统集成有限公司	受同一实际控制人控制
青海彩虹部落演艺有限公司	受同一实际控制人控制
青海互助县索隆古旅游运营管理有限公司	受同一实际控制人控制
青海青外天绿化工程有限公司	受同一实际控制人控制
青海弘硕文化旅游开发有限公司	受同一实际控制人控制
互助酒中和牧业有限公司	受同一实际控制人控制
青海天佑行旅游有限公司	受同一实际控制人控制
青海丰禾粮油储备有限公司	受同一实际控制人控制
青海华奥物业管理有限公司	本公司关联自然人担任董事
宁波中酒云图投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
彩虹部落	餐饮、住宿、会议、门票、旅游、培训服务等	3,237,098.00	12,000,000.00	否	3,580,461.40
青海华奥物业管	代扣代缴电费、	14,315.45	120,000.00	否	12,649.65

理有限公司	水费、暖气费等				
青海华奥物业管理 有限公司	物业、停车服 务、维修服务等	12,290.00	70,000.00	否	20,571.00
新丁香粮油	采购商品	737,219.00	3,000,000.00	否	597,560.00
中酒时代（上 海）商业管理有 限公司	采购商品	0.00	300,000.00	否	706,356.00
青海华实青稞生 物科技开发有限 公司	采购商品	5,113.28	5,113.28	否	17,081.00
彩虹部落	物业服务，代扣 代缴电费、水 费、暖气费	249,336.87	250,000.00	否	77,907.99
中酒（北京）连 锁商业管理有限 公司	接受劳务	132,102.90	132,102.90	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
彩虹部落	代扣代缴电费、水费等	109,854.61	109,899.76
中酒时代（上海）商业管理 有限公司	销售商品	24,540.00	649,518.40
彩虹部落	销售商品	21,990.00	1,350.00
新丁香粮油	销售商品	35,361.05	
青海华实青稞生物科技开发 有限公司	销售商品	12,474.97	
中酒（北京）连锁商业管理 有限公司	销售商品	3,857,337.60	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

- 1、青海新丁香粮油有限责任公司及其下属公司，简称“新丁香粮油”。
- 2、以上青海彩虹部落文化旅游发展有限公司为青海彩虹部落文化旅游发展有限公司分支机构及下属公司，简称“彩虹部落”。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

无

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	租赁房产	1,539,541.29	1,539,541.16
中酒（北京）连锁商业管理有限公司	租赁房产	18,082.57	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	租赁房产					81,000.00		9,657.78	3,673.02	406,643.09	
青海华奥房地产开发有限公司	租赁房产					211,000.00		4,112.82	9,351.65		576,040.14
青海新丁香粮油有限责任公司	租赁房产					210,600.00		15,937.30	5,012.62	-1,095,342.00	1,101,846.80

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,865,272.90	2,076,244.68

(8) 其他关联交易

1、2024 年 1 月，经总经理办公会讨论，同意公司及子公司向关联企业青海华实青稞生物科技开发有限公司（关联方）购买产品及包材，金额为 5,113.28 元。

2、2024 年 4 月，经总经理办公会讨论，同意公司向关联企业青海华实青稞生物科技开发有限公司销售产品，金额为 12,474.97 元。

3、2024 年 6 月，经总经理办公会讨论，同意控股子公司中酒时代接受联营企业中酒（北京）连锁商业管理有限公司提供的服务，金额为 132,102.90 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中酒（北京）连锁商业管理有限公司	636,506.00	31,825.30		
其他应收款	青海中酒商贸有限公司			114,872.50	20,057.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	4,580.54	
应付账款	青海天佑行旅游有限公司	38,897.00	
合同负债	中酒时代（上海）商业管理有限公司		21,716.81
合同负债	中酒（北京）连锁商业管理有限公司		10,102.65
其他应付款	中酒时代（上海）商业管理有限公司	20,000.00	20,000.00
应付账款	青海华实青稞生物科技开发		25,486.72

	有限公司		
--	------	--	--

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

无

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

无

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	根据《企业会计准则第 11 号--股份支付》及《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的相关规定，限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值-授予价格，其中，限制性股票的公允价值为授予日收盘价。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按各解除限售期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
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	57,772,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,906,600.02

其他说明

2023 年 10 月 25 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于〈青海互助天佑德青稞酒股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及摘要的议案》；2023 年 11 月 13 日，公司召开第五届董事会第七次会议（临时）、第五届监事会第八次会议（临时），分别审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。同意向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予股份 944 万股，授予价格为 7.12 元，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 19,906,600.02 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2023 年限制性股票激励计划	19,906,600.02	
合计	19,906,600.02	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 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。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.33
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.33
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据公司的实际情况和股利分配政策，拟以 2023 年末公司总股本 482,002,974 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.33 元（含税），送红股 0 股（含税），预计共分配股利 1,590.61 万元，剩余未分配利润结转至下期。本次分配不进行资本公积金转增股本。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

（2）未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

按公司业务板块的分类及公司管理的需要分为三个部分：青稞酒生产销售业务、葡萄酒生产销售业务、电子商务业务。报告分部执行本公司统一的会计政策。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	青稞酒生产、销售业务	葡萄酒生产、销售业务	电子商务业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	641,842,582.64	5,077,809.17	131,367,036.36	-19,132,622.52	759,154,805.65
二、营业成本	205,651,071.74	4,288,583.44	114,287,797.28	-16,356,271.77	307,871,180.69
三、对联营和合营企业的投资收益			-561,888.85		-561,888.85
四、信用减值损失	-303,221.80	170,563.14	-160,535.40		-293,194.06
五、资产减值损失			-16.80		-16.80
六、折旧费和摊销费	41,722,340.54	3,508,714.46	26,694.71	-183,445.86	45,074,303.85
七、利润总额	117,851,418.00	-13,607,993.01	1,818,070.05	-461,188.63	105,600,306.41
八、所得税费用	25,951,740.62			-141,001.11	25,810,739.51
九、净利润	91,899,677.38	-13,607,993.01	1,818,070.05	-320,187.52	79,789,566.90
十、资产总额	3,430,641,257.50	176,326,843.31	105,796,768.89	-378,155,988.83	3,334,608,880.87
十一、负债总额	474,090,134.13	243,368,161.03	300,584,614.58	-524,631,858.10	493,411,051.64

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、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）	61,160,065.08	89,450,148.75
1 年以内	61,160,065.08	89,450,148.75
1 至 2 年	36,428,254.54	32,425,780.13
2 至 3 年	31,537,244.98	30,215,200.37
3 年以上	80,813,367.66	76,382,925.89
3 至 4 年	74,470,694.15	75,559,286.10
4 至 5 年	6,342,673.51	823,639.79
合计	209,938,932.26	228,474,055.14

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,157,923.49	7.22%	6,063,169.40	40.00%	9,094,754.09	15,157,923.49	6.63%	6,063,169.40	40.00%	9,094,754.09
其										

中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,157,923.49	7.22%	6,063,169.40	40.00%	9,094,754.09	15,157,923.49	6.63%	6,063,169.40	40.00%	9,094,754.09
按组合计提坏账准备的应收账款	194,781,008.77	92.78%	819.38	0.00%	194,780,189.39	213,316,131.65	93.37%	0.00	0.00%	213,316,131.65
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,781,008.77	92.78%	819.38	0.00%	194,780,189.39	213,316,131.65	93.37%	0.00	0.00%	213,316,131.65
合计	209,938,932.26	100.00%	6,063,988.78	2.89%	203,874,943.48	228,474,055.14	100.00%	6,063,169.40	2.65%	222,410,885.74

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大

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
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,157,923.49	6,063,169.40	15,157,923.49	6,063,169.40	40.00%	明确证据表明该款项无法收回
合计	15,157,923.49	6,063,169.40	15,157,923.49	6,063,169.40		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,781,008.77	819.38	0.00%
合计	194,781,008.77	819.38	

确定该组合依据的说明：

应收账款中应收子公司货款 194,764,621.11 元，不计提坏账。

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,063,169.40	819.38				6,063,988.78
合计	6,063,169.40	819.38				6,063,988.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

(5) 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
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	129,080,569.10		129,080,569.10	61.48%	
甘肃天佑德青稞酒销售有限公司	42,060,220.86		42,060,220.86	20.03%	
宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司	15,157,923.49		15,157,923.49	7.22%	6,063,169.40
西藏阿拉嘉宝酒业有限责任公司	12,506,112.47		12,506,112.47	5.96%	
青海互助青稞酒销售有限公司	9,764,506.42		9,764,506.42	4.65%	
合计	208,569,332.34		208,569,332.34	99.34%	6,063,169.40

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	9,617,833.83	9,558,319.53
其他应收款	292,423,127.72	277,313,460.55
合计	302,040,961.55	286,871,780.08

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财务借款	9,617,833.83	9,558,319.53
合计	9,617,833.83	9,558,319.53

2) 重要逾期利息

无

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

其中重要的应收利息核销情况

无

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

其中重要的应收股利核销情况

无

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 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
内部往来款	473,820,734.37	458,749,489.71
押金、保证金	94,040.33	171,040.33
其他	362,705.71	246,653.70
合计	474,277,480.41	459,167,183.74

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)	45,593,019.67	10,520,407.80
一年以内	45,593,019.67	10,520,407.80
1 至 2 年	25,909,710.14	37,407,816.33
2 至 3 年	24,765,646.33	
3 年以上	378,009,104.27	411,238,959.61
3 至 4 年	92,345,655.86	91,927,480.86
4 至 5 年	26,700,000.00	30,200,000.00
5 年以上	258,963,448.41	289,111,478.75
合计	474,277,480.41	459,167,183.74

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	252,397,150.10	53.22%	181,805,565.53	72.03%	70,591,584.57	238,696,800.10	51.98%	181,729,725.53	76.13%	56,967,074.57
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	251,450,750.00	53.02%	181,427,005.49	72.15%	70,023,744.51	237,940,000.00	51.82%	181,427,005.49	76.25%	56,512,994.51
单项金额不重大单独计提坏账准备的其他应收款	946,400.10	0.20%	378,560.04	40.00%	567,840.06	756,800.10	0.16%	302,720.04	40.00%	454,080.06
按组合计提坏账准备	221,880,330.31	46.78%	48,787.16	0.02%	221,831,543.15	220,470,383.64	48.02%	123,997.66	0.06%	220,346,385.98
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,880,330.31	46.78%	48,787.16	0.02%	221,831,543.15	220,470,383.64	48.02%	123,997.66	0.06%	220,346,385.98
合计	474,277,480.41	100.00%	181,854,352.69	38.34%	292,423,127.72	459,167,183.74	100.00%	181,853,723.19	39.61%	277,313,460.55

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大

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
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	237,940,000.00	181,427,005.49	251,450,750.00	181,427,005.49	72.15%	对预计无法收回的部分应收款计提坏账
合计	237,940,000.00	181,427,005.49	251,450,750.00	181,427,005.49		

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大

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
单项金额不重大单独计提坏账准备的其他应收款	756,800.10	302,720.04	946,400.10	378,560.04	40.00%	明确证据表明该款项无法收回
合计	756,800.10	302,720.04	946,400.10	378,560.04		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,880,330.31	48,787.16	0.02%
合计	221,880,330.31	48,787.16	

确定该组合依据的说明：

无

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	315,900.43	10,817.27	181,527,005.49	181,853,723.19
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-303,257.04	303,257.04		
本期计提	82,792.59	17,836.91	-100,000.00	629.50
2024 年 6 月 30 日余额	95,435.98	331,911.22	181,427,005.49	181,854,352.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	181,427,005.49					181,427,005.49
单项金额不重大单独计提坏账准备的其他应收款	302,720.04	75,840.00				378,560.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,997.66	-75,210.50				48,787.16
合计	181,853,723.19	629.50				181,854,352.69

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
中酒时代酒业（北京）有限公司	往来款	251,450,750.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年及 3 年以上	53.02%	181,427,005.49
Oranos Group, Inc.	往来款	114,029,726.48	3 年以上	24.04%	
Koko Nor Corporation	往来款	83,739,900.00	3 年以上	17.66%	
Maxville Lake Winery, Inc.	往来款	23,653,207.79	3 年以上	4.99%	

宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司	往来款	946,400.10	1 年以内及 1-2 年	0.20%	378,560.04
合计		473,819,984.37		99.91%	181,805,565.53

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

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	450,001,235.27	143,997,000.00	306,004,235.27	450,001,235.27	143,997,000.00	306,004,235.27
合计	450,001,235.27	143,997,000.00	306,004,235.27	450,001,235.27	143,997,000.00	306,004,235.27

(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		
青海互助青稞酒销售有限公司	145,719,435.27						145,719,435.27	
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
西藏阿拉嘉宝酒业有限责任公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
中酒时代酒业(北京)有限公司		143,997,000.00						143,997,000.00
宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
OranosGroup, Inc.	78,484,800.00						78,484,800.00	
合计	306,004,235.27	143,997,000.00					306,004,235.27	143,997,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

无

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

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	399,961,712.93	207,572,167.02	355,799,309.68	193,268,821.58
其他业务	7,872,715.55	5,317,645.68	2,244,651.30	1,114,805.84
合计	407,834,428.48	212,889,812.70	358,043,960.98	194,383,627.42

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	399,961,712.93	207,572,167.02					399,961,712.93	207,572,167.02
其中：								
酒制造	399,961,712.93	207,572,167.02					399,961,712.93	207,572,167.02
按经营地区分类	399,961,712.93	207,572,167.02					399,961,712.93	207,572,167.02
其中：								
青海省内	298,078,820.56	155,841,729.68					298,078,820.56	155,841,729.68
青海省外	101,882,892.37	51,730,437.34					101,882,892.37	51,730,437.34
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中:								
按商品转 让的时间 分类								
其中:								
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠 道分类	399,961,7 12.93	207,572,1 67.02					399,961,7 12.93	207,572,1 67.02
其中:								
渠道经销	399,961,7 12.93	207,572,1 67.02					399,961,7 12.93	207,572,1 67.02
合计	399,961,7 12.93	207,572,1 67.02					399,961,7 12.93	207,572,1 67.02

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
酒制造	产品发出并经客户验收	客户验收后付款	货物	是	无	产品质量保证
其他	产品发出并经客户验收	客户验收后付款	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

无

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 103,485.83 元,其中,103,485.83 元预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

无

其他说明:

无

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		508,904.11
合计		508,904.11

6、其他

无

二十、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	159,113.21	
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）	1,598,155.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,258.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,750,000.00	
减：所得税影响额	459,258.30	
少数股东权益影响额（税后）	-1,473.65	
合计	3,123,742.57	--

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为报告期取得的政策性优惠贷款贴息。

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	2.78%	0.1659	0.1659
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.67%	0.1593	0.1593

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

4、其他

无