

甘肃皇台酒业股份有限公司

2024 年年度报告



二〇二五年四月

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人代继陈、主管会计工作负责人刘会平及会计机构负责人（会计主管人员）强登峰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	39
第六节 重要事项.....	41
第七节 股份变动及股东情况.....	50
第八节 优先股相关情况.....	55
第九节 债券相关情况.....	55
第十节 财务报告.....	56

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他有关资料。
- 5、上述备查文件备置点：甘肃皇台酒业股份有限公司证券部。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、皇台酒业	指	甘肃皇台酒业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
劳动法	指	中华人民共和国劳动法
盛达集团	指	甘肃盛达集团有限公司
皇台商贸	指	北京皇台商贸有限责任公司
上海厚丰	指	上海厚丰投资有限公司
西部资产	指	甘肃西部资产管理股份有限公司
实际控制人	指	赵满堂
凉州生态农业	指	甘肃凉州生态农业科技有限公司--一级子公司
浙江皇台实业	指	浙江皇台实业发展有限公司--一级子公司
北京安格瑞	指	北京安格瑞产业投资有限公司--一级子公司
北京皇台	指	北京皇台酒业有限公司--一级子公司
陕西皇台	指	陕西皇台酒业有限公司--一级子公司
凉州皇台酒厂	指	甘肃凉州皇台酒厂有限公司--一级子公司
凉州皇台酒公司	指	甘肃凉州皇台酒有限公司--二级子公司
凉州葡萄酒公司	指	甘肃凉州葡萄酒有限公司--一级子公司
凉州葡萄酒销售	指	甘肃凉州葡萄酒销售有限公司--二级子公司
甘肃农业科技	指	甘肃皇台农业科技开发有限公司--二级子公司
日新皇台	指	甘肃日新皇台酒销售有限公司--一级子公司
陇盛皇台	指	甘肃陇盛皇台酒业有限公司--一级子公司
北京盛世宏图	指	北京盛世宏图酒业有限公司--一级子公司
西宁皇台	指	西宁皇台酒业有限公司--一级子公司
成都皇台	指	成都皇台酒业有限公司--一级子公司
重庆皇台	指	重庆皇台酒业有限公司--一级子公司
公司章程	指	甘肃皇台酒业股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	皇台酒业	股票代码	000995
变更前的股票简称（如有）	皇台酒业		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘肃皇台酒业股份有限公司		
公司的中文简称	皇台酒业		
公司的外文名称（如有）	GANSU HUANGTAI WINE-MARKETING INDUSTRY CO., LTD.		
公司的法定代表人	代继陈		
注册地址	甘肃省武威市凉州区西关街新建路 55 号		
注册地址的邮政编码	733000		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	甘肃省武威市凉州区西关街新建路 55 号		
办公地址的邮政编码	733000		
公司网址	http://www.huangtai.com.cn		
电子信箱	htjy000995@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	代继陈	
联系地址	甘肃省武威市凉州区西关街新建路 55 号	
电话	0935-6139865	
传真	0935-6139865	
电子信箱	htjy000995@126.com	

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91620000710265652T
公司上市以来主营业务的变化情况	公司自上市以来主营业务未发生变化。
历次控股股东的变更情况（如有）	1、2000 年 8 月 7 日，公司股票在深圳证券交易所上市交易，控股股东为甘肃皇台实业（集团）有限责任公司（现公司名称变更为：甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司）。 2、2001 年 11 月，公司控股股东变更为北京皇台商贸有限责任公司，该公司为

	前控股股东的控股子公司。 3、2007 年 1 月 17 日，公司控股股东变更为北京鼎泰亨通有限公司。 4、2010 年 3 月 1 日，公司控股股东变更为上海厚丰投资有限公司。 5、2015 年 4 月，公司收到控股股东上海厚丰投资有限公司股东刘静、赵涇生等自然人与新疆润信通股权投资有限公司签订的《股权转让协议》，刘静、赵涇生等股东将所持有上海厚丰 100%的股权转让给新疆润信通公司，新疆润信通公司变更为公司间接控股股东。 6、2019 年 4 月 12 日，甘肃盛达集团股份有限公司（现公司名称变更为：甘肃盛达集团有限公司）与北京皇台商贸有限责任公司签署了《表决权委托协议》，北京皇台商贸有限责任公司将在公司中拥有的表决权 24,667,908 股股份，占上市公司总股本的 13.90%，全部不可撤销的委托给盛达集团行使，公司控股股东变更为盛达集团，实际控制人变更为赵满堂。详情请查阅公司 2019 年 4 月 13 日在指定信息披露媒体《证券时报》与巨潮资讯网披露的《关于控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号 2019-030）、《简式权益变动报告书》及《详式权益变动报告书》。截止本报告披露日，盛达集团为本公司控股股东。
--	--

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院西海国际中心 1 号楼 8 层 4-2
签字会计师姓名	赵金、蒋孟彬

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	172,394,180.24	154,105,174.22	11.87%	136,423,990.48
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,700,337.57	-15,009,369.05	284.55%	7,356,109.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	10,613,223.36	-5,986,664.29	277.28%	2,388,619.44
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,843,618.61	6,282,030.92	375.06%	10,986,985.63
基本每股收益（元/股）	0.16	-0.08	300.00%	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.16	-0.08	300.00%	0.04
加权平均净资产收益率	20.27%	-11.78%	32.05%	5.73%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	490,265,295.31	482,944,444.75	1.52%	486,159,483.66
归属于上市公司股东的净资产（元）	152,036,108.25	121,287,099.50	25.35%	133,494,581.98

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

☐是 ☒否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☐是 ☒否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	36,349,095.70	29,150,406.58	47,970,013.78	58,924,664.18
归属于上市公司股东的净利润	870,695.49	-4,843,379.46	26,598,327.45	5,074,694.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	205,084.87	-5,047,063.10	7,945,103.80	7,510,097.79
经营活动产生的现金流量净额	1,368,122.80	-8,851,995.32	7,383,715.04	29,943,776.09

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

☐是 ☒否

九、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-20,077.77	-	-5,425.63	无
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）	1,428,677.88	745,927.97	339,343.08	无
债务重组损益	21,104,549.00	884,334.40	5,048,532.15	无
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,636,504.20	-10,652,593.27	-414,212.66	无

减：所得税影响额	789,530.70	22.86	45.00	无
少数股东权益影响额（税后）		351.00	702.00	无
合计	17,087,114.21	-9,022,704.76	4,967,489.94	无

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）所处行业基本情况

白酒是中国传统蒸馏酒，工艺独特，历史悠久，享誉中外。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），白酒行业属于“酒、饮料和精制茶制造业”（C15）。

从白酒行业产业链上下游来看，白酒行业上游包括生产白酒所需原材料，主要包括高粱、大米、小麦等谷物的生产，此外，存放白酒成品的玻璃或陶瓷容器以及纸盒纸箱等纸制品也属于产业链上游；白酒行业中游主要是指白酒生产企业，目前来看，我国白酒大致可分为浓香型、酱香型、清香型以及其他香型等多个品种；白酒行业下游则是白酒的消费市场，我国白酒主要以直销或经销的形式通过各种渠道销售至大众消费者手中。

（二）所属行业发展情况

市场竞争格局方面，浓香型白酒生产周期短、产量大、品牌多，风格特点在白酒消费者中有较高接受度，因而占据了最大的市场规模，占比超过 50%，保持市场主导地位；酱香、清香及其他香型白酒具有各自的消费群体和市场。

从需求端来看，随着我国居民收入水平的持续提升，酒类消费的主导力量逐步从政务消费向商务消费、大众消费转型；同时，由于白酒消费的社交属性，“少喝酒，喝好酒”的消费理念深入人心，白酒行业产量总体上呈现下降趋势，但消费者对于健康的高端、次高端白酒的需求较为旺盛。

从产业结构来看，近几年以茅台、五粮液为代表的全国性知名酒企业绩的快速增长都在一定程度上显示出中国白酒市场日益明晰的集中化趋势。全国性知名酒企与区域知名酒企更借助高端产品在白酒市场越发强势的地位，不断在各省“攻城略地”，挤占区域酒企的生存空间。随着白酒规模以上企业的数量进一步下降，生产的准入门槛必然会随之提升，这将对白酒行业生产技术、质量安全、标准化体系、诚信体系、溯源体系等各方面提出更高、更严格的标准要求，有力推动白酒行业落后产能淘汰机制，促进白酒行业的产业升级和结构调整。

（三）公司市场地位

白酒行业属于完全竞争性行业，行业的市场化程度高、市场竞争激烈，行业调整不断深化。从全国市场来看，企业竞争优势来源于自身品牌的影响力、产品质量、产品风格以及营销运作模式。在单一区域市场，企业的竞争优势则取决于企业在该区域的品牌影响力、区域消费者的认同度和综合营销能力。

1994 年，凉州皇台酒与国酒茅台同登第二届巴拿马国际金奖台，荣获“南有茅台，北有皇台”盛誉，公司先后被列入国家大型一档工业生产企业、中国白酒工业 100 强企业，荣获全国轻工业优秀企业、全国质量诚信优秀企业、甘肃省大型骨干企业、甘肃省产品质量用户满意企业、甘肃省优秀企业、省级重合同守信用企业、省级放心酒工程示范企业及示范店等称号。

公司将“皇台”品牌白酒双线定位为“区域性白酒强牌”和“中国白酒文化名牌”，实行“区域突破，引领甘肃，辐射西北”的区域性品牌市场战略。同时将“凉州”品牌葡萄酒定位为全国性的“中国红酒强势品牌”，努力打造中国西部最好的葡萄园，酿造具有西部风韵特质的葡萄酒。

（四）所获奖项

2019 年以来，公司主要产品在国内外行业大赛上屡获殊荣：

1、白酒领域

2019 年 9 月 19 日，在第 20 届比利时布鲁塞尔国际烈性酒大奖赛上，“窖底原浆 12”荣获金奖，“窖底原浆 18”荣获银奖；2020 年 6 月 16 日，在第十五届中国国际酒业博览会上，“窖底原浆 18”荣获中国酒行业酒类新品最高奖项——“青酌奖”；2020 年 11 月 9 日，在第 21 届比利时布鲁塞尔国际烈性酒大奖赛上，“金六鼎”及“银六鼎”双双荣获银奖；2021 年 4 月 9 日，在第十六届中国国际酒业博览会上，“金六鼎”荣获 2020 年度中国酒行业酒类新品最高

奖项——“青酌奖”，这是公司新品连续两届获得该项大奖；2021 年 5 月 15 日，在 2021 第二届甘肃品牌论坛上，“窖底原浆 18”荣获 2021 年甘肃好品牌“最具影响力产品品牌”荣誉称号；2021 年 7 月 20 日，在“西北五省（区）第九届酒类质量品评交流会”上，“窖底原浆 18”和“金六鼎”分别荣获优质产品奖和优秀产品奖；2021 年 7 月 23 日，“金六鼎”荣获 2021 中国白酒挑战赛金奖，“金六鼎”数次荣获大奖，成为甘肃省内白酒引领市场的标榜产品之一；2021 年 10 月 21 日至 23 日，在 2021 国际酒类（中国）大奖赛上，“窖底原浆 16”荣获 2021 国际酒类大奖赛银奖。

2022 年 7 月，在第十七届中国国际酒业博览会配套活动——2021 年度“青酌奖”酒类新品评选颁奖盛典上，皇台酒业 42 度皇台·迎宾酒凭借精美的包装、优异的品质，从 191 个参评产品中脱颖而出，荣获 2021 年度中国白酒类新品最高荣誉“青酌奖”，这是皇台酒连续三届第三次荣获此殊荣；同月，在 2022 比利时布鲁塞尔国际烈性酒大奖赛上，皇台宾系列再次荣获 1 金 3 银的骄人成绩。2023 年，窖底原浆系列酒斩获中国特色旅游商品大赛银奖；皇台国宾、迎宾酒获西北五省第十届酒类质量品评交流会优秀产品奖。2024 年度，皇台窖底原浆 18 和 12 以及凉州好酒，荣获第二届 CWN 国际烈性酒·葡萄酒大奖赛六项金奖，“经典皇台”荣获中国酒业华夏奖、“2024 年度最具标杆价值品牌”、皇台窖底原浆荣获了“2024 年度最具复兴价值品牌”“凉州皇台”荣获了“2024 年度最具投资价值品牌”。

2、葡萄酒领域

2020 年 7 月 20 日，在第十一届（2020）亚洲葡萄酒质量大赛上，公司生产的“凉州生态手选黑比诺干红”荣获金奖，“凉州生态手选梅尔诺干红”和“凉州生态手选赤霞珠干红”均荣获银奖；2020 年 12 月 6 日，在 2020 国际领袖产区葡萄酒/烈酒质量大赛（ILA）上，“凉州生态手选赤霞珠干红”荣获金奖，“凉州生态手选黑比诺干红”和“凉州生态手选梅尔诺干红”均荣获银奖；2021 年 5 月 19 日，在国际知名葡萄酒大赛 IWSC 国际葡萄酒及烈酒大奖赛上，“凉州生态手选贵人香干白”“凉州生态手选赤霞珠干红”“凉州生态手选梅尔诺干红”“凉州生态手选黑比诺干红”均荣获铜奖；2021 年 7 月 1 日，在第 28 届比利时布鲁塞尔国际葡萄酒大奖赛上，“凉州生态手选黑比诺干红”荣获银奖；2021 年 9 月 17 日，在第十二届亚洲葡萄酒质量大赛上，“凉州生态手选赤霞珠干红”“凉州生态手选梅特林干红”和“凉州生态手选黑比诺干红”荣获三枚银奖。2023 年，凉州生态手选黑比诺获优质产品奖，贵人香获优秀产品奖；凉州生态手选黑比诺、贵人香获第 18 届“论道中国”葡萄酒高峰论坛暨国际领袖产区葡萄酒质量大赛双金奖，并获亚洲葡萄酒质量大赛金、银奖，以及国际葡萄酒（中国）大奖赛金、银奖。2024 年，凉州生态手选系列葡萄酒在第 14 届（2024）亚洲葡萄酒质量大赛中荣获 2 金 2 银的优异成绩，并获 Decanter 世界葡萄酒大赛双银奖、（CWN）国际烈性酒·葡萄酒大赛金奖。公司酿酒葡萄及干白、干红葡萄酒被认定为有机产品，标志着皇台酒业在原料种植及葡萄酒生产领域达到了国际有机产品标准的高度。“种中国最好的葡萄，酿西部凉州风韵”已成为行业对“凉州”品牌葡萄酒共同的认知。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）公司从事的主要业务包括：白酒酿造与销售、葡萄酒酿造与销售、酿酒葡萄种植

公司白酒产业拥有“皇台”和“凉州皇台”两大品牌，目前拥有“窖底原浆”“皇台经典”“皇台六鼎”“皇台宾”等系列产品。已形成“皇台经典”系列为高端，“窖底原浆”系列为主线，“皇台六鼎”系列、“皇台宾”系列为辅线，“皇台禧酒”“醉凉州”“龙马本色”“老皇台”“皇台小酒”为补充的产品构架，产品价格已覆盖高、中、低端消费群。

公司“凉州”品牌葡萄酒产业拥有“凉州生态手选”和“凉州生态臻选”两大系列。凉州生态手选系列产品包括“凉州生态手选梅特林”“凉州生态手选黑比诺”“凉州生态手选梅尔诺”“凉州生态手选贵人香”；凉州生态臻选系列产品包括“凉州生态臻选梅特林”“凉州生态臻选黑比诺”“凉州生态臻选梅尔诺”“凉州生态臻选赤霞珠”。辅助性产品包括“凉州生态梅特林 2018 木箱”“凉州生态黑比诺 2018 木箱”等产品。已形成“凉州生态手选”系列为主线，“凉州生态臻选”系列为辅线，“凉州生态 2018”为补充的产品构架，产品价格已覆盖高、中、低端消费群。

另外，公司拥有 5000 亩位于河西走廊东部地区的种植基地，是中国最佳的优质酿酒葡萄和葡萄生态区之一，遵从“种中国最好的葡萄、酿西部凉州风韵”的发展目标，自种自酿，酒体品质达到国际标准。

报告期内，公司一直从事白酒、葡萄酒的生产及销售，主营业务范围未发生重大变化。

(二) 本公司主要产品情况如下图所示

1、白酒产品

产品系列	产品展示			
皇台经典系列	皇台经典 1985 		皇台经典 1995 	
窖底原浆系列	窖底原浆 18 	窖底原浆 16 	窖底原浆 12 	
皇台六鼎系列	金六鼎 	银六鼎 	红六鼎 	普六鼎 
皇台宾系列	国宾 		迎宾 	
其他系列	禧酒 	醉凉州 	老皇台 	龙马本色 

2、葡萄酒产品

产品系列	产品展示			
凉州生态手选系列	凉州生态手选梅特林	凉州生态手选黑比诺	凉州生态手选梅尔诺	凉州生态手选贵人香
凉州生态臻选系列	凉州生态臻选梅特林	凉州生态臻选黑比诺	凉州生态臻选梅尔诺	凉州生态臻选赤霞珠
其他系列	凉州 2018 梅特林	凉州 2018 黑比诺		火红沙漠

（三）主要销售模式

报告期内，公司销售模式主要有经销和直销（含团购）模式。

经销模式下，销售公司下属各区域网点在相关销售区域择优选择经销商（选择标准包括经销商的资金实力、仓储条件、配送能力、市场信誉度、渠道开发能力、产品推广能力及双方经营理念、战略目标的契合度等要素），并与之达成经销协议，由其在一定区域内负责公司产品的推广、仓储、配送、销售，并向终端门店提供配套服务，配合公司落实相关营销政策。

直销模式下，公司通过电商自营店铺、自有专卖店、直播等渠道将商品直接销售给下游客户，其中，公司在天猫、京东等第三方电商平台上开设自营店铺以及通过抖音等直播方式，直接向终端消费者销售商品；通过开设自有专卖店，向消费者销售产品。

经销模式

☒适用 ☐不适用

1. 按不同类型披露主营业务构成

划分类别	营业收入（元）	营业收入同比 增减（%）	营业成本（元）	营业成本同 比增减（%）	毛利率 （%）	毛利率同比增 减（%）
按销售模式						
直销（含团购）	64,653,627.08	75.02%	15,166,506.50	38.62%	76.54%	6.16%
经销	106,045,839.57	-7.59%	41,985,866.16	-12.22%	60.41%	2.09%
其他	1,694,713.59	-29.51%	1,207,407.31	14.79%	28.75%	-27.50%
小计	172,394,180.24	11.87%	58,359,779.97	-2.44%	66.15%	4.97%
按产品类别						
低端	34,547,778.35	41.47%	14,861,049.16	16.81%	56.98%	9.07%
中低端	52,708,732.72	-20.13%	22,444,772.69	-23.25%	57.42%	1.73%
中高端	35,829,317.97	26.72%	10,563,522.41	8.21%	70.52%	5.05%
高端	47,613,637.61	44.23%	9,283,028.40	31.83%	80.50%	1.83%
其他	1,694,713.59	-29.51%	1,207,407.31	14.79%	28.75%	-27.50%
小计	172,394,180.24	11.87%	58,359,779.97	-2.44%	66.15%	4.97%
按地区类别						
省内	129,356,648.74	-1.72%	47,641,391.80	-5.29%	63.17%	1.39%
省外	43,037,531.50	91.41%	10,718,388.17	12.61%	75.10%	17.43%
小计	172,394,180.24	11.87%	58,359,779.97	-2.44%	66.15%	4.97%

2. 按区域分类，披露经销商数量

区域名称	报告期末经销商数量（个）	2023 年末经销商数量（个）	变动比例
甘肃省武威市	42	19	121.05%
甘肃省其余地区及外省	140	193	-27.46%

3. 结算方式、经销方式

结算方式：主要通过银行转账方式进行结算。

经销方式：公司采取先款后货的经销方式，经销商打款后公司根据需求安排生产发货，经销商负责自己所辖区域的产品销售。

4. 前五名经销客户的销售金额、销售占比

报告期内，公司前五名经销客户的合计销售金额为 2,312.74 万元，占销售总额的比例为 13.42%；前五名经销客户期末应收账款总金额为 8.28 万元。

门店销售终端占比超过 10%

☐适用 ☒不适用

线上直销销售

☒适用 ☐不适用

线上销售平台	报告期销售收入（元）	上年同期销售收入（元）	同比增减
天猫、京东、抖音等线上平台	4,634,065.85	4,277,396.98	8.34%

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

☐适用 ☒不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
------	------	-----------

市场采购/比质比价	原辅料	9,456,290.89
市场采购/比质比价	包装材料	28,384,143.19
合同	燃料及其他	1,098,484.89

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

☐适用 ☒不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

☐适用 ☒不适用

（四）主要生产模式

公司生产模式为自产模式，主要环节包括：原料粉碎、发酵、蒸馏、分等贮存、酒体设计及组合、成品包装等。公司下属子公司负责基酒、成品酒的生产，其中，在基酒生产环节，由于生产的基酒需储存一定时间才能用于成品酒的生产，公司根据未来市场需求计划和年度产能布局来安排基酒生产。公司成品酒生产模式主要采取以销定产模式。

委托加工生产

☐适用 ☒不适用

（五）营业成本的主要构成项目

分产品	营业成本构成项目	成本金额（元）	在成本总额中的占比（%）
白酒	原材料	39,137,799.14	68.48%
	人工费用	8,724,092.13	15.26%
	折旧	1,209,347.04	2.12%
	其他	5,602,572.52	9.80%
葡萄酒	原材料	1,963,268.69	3.44%
	人工费用	268,567.06	0.47%
	折旧	125,790.34	0.22%
	其他	120,935.74	0.21%

（六）产量与库存量

1、按照主要产品分类

主要产品	生产量（吨）	销售量（吨）	库存量（吨）	生产量比上年增减（%）	销售量比上年增减（%）	库存量比上年增减（%）
白酒成品	1,771.44	1,882.16	279.73	-3.28%	4.50%	-28.35%
白酒半成品	759.60	1,299.49	3,221.21	-34.01%	17.83%	-14.35%
葡萄酒成品	46.37	63.73	60.38	-62.17%	-5.75%	-22.34%
葡萄酒半成品	1,166.00	353.62	4,636.26	10.00%	-43.87%	21.24%
合计	3,743.41	3,599.00	8,197.58	-10.13%	-0.07%	1.79%

说明：（1）报告期内，白酒半成品生产量较上期减少 34.01%，主要系公司半成品存量满足公司日常生产需求，为了不大量占用公司流动资金及半成品生产精细化营理，公司报告期内对白酒半成品生产做了调整。

（2）报告期内，葡萄酒成品生产量较上期减少 62.17%，主要系葡萄酒对储存要求较高，公司采取以销定产的生产模式，为减少葡萄酒储存成本，公司报告期减少葡萄酒生产量及库存量。

（3）报告期内，葡萄酒半成品销售量较上期减少 43.87%，主要系受市场环境影响，报告期葡萄汁销售减少。

2、产能情况

生产主体名称	设计产能（吨）	实际产能（吨）	在建产能（吨）
白酒产能	10,000.00	2,531.04	-
红酒产能	10,000.00	1,212.37	-

三、核心竞争力分析

（一）品牌优势

公司“凉州皇台”获中国驰名商标，“凉州皇台酒”累计荣获包括第二届巴拿马特别金奖在内的国际、国内酒类奖项 100 多项。1993 年，凉州皇台酒被国内贸易部列入国家名酒行列和国家名酒调拨计划。1994 年，凉州皇台酒与国酒茅台同登第二届巴拿马国际金奖台，享有“南有茅台，北有皇台”的美誉。“凉州皇台”系列酒连续多年获甘肃省名牌产品称号，被中国质量万里行市场调查中心授予“国家监督检查产品质量知名品牌”，被中国质量检验协会授予“全国质量检验合格稳定产品”称号。

（二）葡萄酒生产原料优势

公司拥有 5000 亩酿酒葡萄基地，并建立了与其配套的管理系统，投入巨资引进国外顶尖的葡萄种植与酿造技术专家，从酿酒葡萄生长的土壤改良、田间精细化管理，到采摘、酿造加工均与国际标准接轨，生产符合国际标准的西凉风韵凉州有机葡萄酒。所产的凉州干红、皇台干红等，先后荣获了法国巴黎名酒博览会金奖、甘肃省酒类产品质量鉴评优秀产品等数十项荣誉，品质达到了国际标准，不仅传播了武威悠久的历史文化，更积极弘扬了凉州美酒四千年酒文化之美名。

（三）白酒生产窖池优势

俗语称“千年老窖万年糟”，窖池是浓香型白酒特有的传统发酵容器，窖池中自然老熟的窖泥富集了空气、环境、原料、工具中的微生物，窖泥持续发酵时间越长，其富含的微生物、香味物质种类越多，基酒的品质越好。公司目前拥有 3000 多口老窖池，生产出的产品“窖香浓郁”的特点更加突出。

（四）产品品质优势

公司依靠河西走廊天然生态环境，采用祁连山冰川融水、泥池古窖等原生态酿造条件，在继承传统固态酿酒工艺基础上，通过取窖底酒醅、经双轮发酵、历缓火细蒸、成窖底原浆的工艺流程，从原料入厂到成品酒出厂全生产环节严格执行质量管理体系，严格保证产品质量。公司主线产品窖底原浆全部采用下层酒醅，用单窖循环法工艺，小窖分型发酵，酒醅经过两次发酵，发酵周期长达 180 天，底部酒醅与窖泥有较长时间的接触，有利于香味物质的大量生成与积累，再经过缓火细蒸，酒体高而不烈，香而不艳。窖底原浆独具西北风土特色，完美融合单粮醇香与五粮芬芳之精华，口感柔顺，醉酒度低，具有窖香浓郁、甘美柔和、香味谐调、绵甜爽净的风格特征。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，白酒行业消费进一步向名优企业和区域龙头汇聚，行业分化态势仍在加剧。皇台酒业面对白酒需求放缓、消费场景减少的市场环境和行业缩量竞争向头部企业集中的市场格局，坚定信念，致力于深耕大本营市场，培育孵化平凉、庆阳、定西等目标市场，加大直销、团购业务拓展，对冲今年市场的不良情绪和低迷环境，取得了较好的成效。报告期内，公司主要开展了以下工作：

（一）优化酿造工艺，提升品控体系

公司通过优化调整酿酒工艺，坚持从产品原料、包装材料到成品酒均实行严格的检验程序，尤其是对生产原料严格甄选，规范和提升酒质品控体系。

白酒方面，采用西北特色单窖循环法生产工艺，使用祁连山冰川融水，严选北方优质红高粱，甄选东北优质珍珠米，使用小窖分型发酵，使酒体完美融合单粮醇香与五粮芬芳之精华，窖香浓郁、甘美柔和，香味谐调、绵甜净爽。皇台窖底原浆系列酒，全部采用下层酒醅，经过超长发酵，历经缓火细蒸，创新发掘了新一代皇台高品质陇酒的典范。同时，加强工艺落实的监督管理，批次出库酒液及成品酒一律第三方送检，确保酒品品质。

2025 年 3 月 24 日，窖底原浆 18 和 12 以及凉州好酒，荣获第二届 CWN 国际烈性酒·葡萄酒大奖赛六项金奖，“经典皇台”荣获中国酒业华夏奖、“2024 年度最具标杆价值品牌”、皇台窖底原浆荣获了“2024 年度最具复兴价值品牌”“凉州皇台”荣获了“2024 年度最具投资价值品牌”。

葡萄酒方面，引进国外顶尖的葡萄种植与酿造技术专家，从酿酒葡萄生长的土壤改良、田间精细化管理，到采摘、酿造加工均与国际标准接轨，生产符合国际标准的西凉风韵凉州有机葡萄酒。生产原料全部来源于自有 5000 亩绿色无公害种植基地，遵循手选分级采摘，分级压榨生产工艺，严选法国贮藏橡木桶，意大利灌装生产线，结合国内外先进生产管理技术和工艺，匠心打造中国河西走廊产区“凉州”风韵名优高端葡萄酒品牌。同时，增加了二氧化碳排空工艺，防止葡萄汁氧化，提高酒体香气质量，根据葡萄品种和成熟度，调整发酵温度及循环强度，调整干红葡萄酒分离出渣方式，减少葡萄酒污染及出渣造成的葡萄酒减损。

2024 年，凉州生态手选系列葡萄酒在第 14 届（2024）亚洲葡萄酒质量大赛中荣获 2 金 2 银的优异成绩，并获 Decanter 世界葡萄酒大赛双银奖、（CWN）国际烈性酒·葡萄酒大赛金奖。公司酿酒葡萄及干白、干红葡萄酒被认定为有机产品，标志着皇台酒业在原料种植及葡萄酒生产领域达到了国际有机产品标准的高度。“种中国最好的葡萄，酿西部凉州风韵”已成为行业对“凉州”品牌葡萄酒共同的认知。

（二）强化新产品研发，满足市场个性化需求

为积极应对市场竞争，皇台酒业对产品体系进行了优化和调整。公司重视市场调研和消费者需求分析，通过比对分析竞品与公司体系，将酒样寄送驻外销售公司及经销商进行消费群体试饮，根据反馈调整完善酒体，确保新品满足目标群体口味。通过精心构建和设计，公司成功研发并推出了 45 度 150mL 凉州好酒、窖藏系列产品、本色窖龄酒、皇台春、精品醉凉州、金盖及银盖老皇台、蛇年生肖酒等 19 款新产品。加大定制酒研发力度，展现了皇台新品开发的魅力，也是公司业绩提升新的增长点。

（三）完善管理机制，优化管理效能

建立了月度生产调度会、月度财务分析会的会议制度，并坚持定期召开月度营销会，及时分析、研判和解决生产及销售中的瓶颈问题，增强各销售公司在所属市场的掌控力和竞争力。对 ERP 系统和 OA 办公系统进行全面升级，并重建监控系统，进一步优化和改善了公司管理效能，打造企业数据分析平台，为公司经营发展提供决策依据。

（四）多维度策划实施品牌传播活动，深化品牌推广工作

利用新媒体优势，发布短视频，开设今日头条、一点资讯、企鹅号、百家号、新浪微博等账号，及时发布公司品牌活动。通过参加“陇原儿女心向党，龙腾鼓舞贺新春”凉州区社火展演活动；举办“皇台巨龙助力天水麻辣烫”文旅展演活动；举办皇台美酒攒蛋赛及声势浩大的“拳王争霸”系列赛；冠名庆阳、平凉市网球邀请赛、回厂游等品牌推广活动，增强了皇台品牌在消费者心中的认知度和美誉度，不断提升公司市场影响力。

（五）提升公司信披等级，实现信息披露“直通车”

公司信披工作真实、准确、完整、高效，历经严格审核与评估，公司信息披露等级自 2019 年以来由 C 级提升至 B 级，标志着公司信披实现了真正意义上的直通车，体现了公司在规范运作和信息透明度方面的显著进步。

（六）历史遗留诉讼和待执行案件圆满解决

无锡梅林案监督再审经过多轮审理，在控股股东甘肃盛达集团的大力支持、武威市公安局鼎力协助下，经甘肃省高院主审法官的主持和调解，公司与无锡梅林债权承接方上海兹靓达成和解协议，公司以 430 万元彻底清偿该案所有债务。往年计提的预计负债冲回经营利润 1800 多万元，显著提升了年度经营利润。同时，四川圆明园案也得到妥善解决，该案涉诉金额高达 1166 万元，经过与原告多次深入沟通与协商，各方达成债务代偿协议。自 2019 年甘肃盛达集团接手皇台时的 100 多起诉讼，至今已全部妥善解决，诉讼的历史包袱彻底卸下。

（七）优化人员结构，培育优质人才

通过社会招聘与校园招聘相结合的方式，为企业注入新鲜血液，做好人力资源的系统性建设，构建完善的培训体系，提升员工整体素质。鼓励员工参加外部培训课程、学术交流活动等，拓宽员工知识视野，提升员工专业技能与综合素质。

开展白酒知识、销售理念、食品质量管理、安全生产等各类培训，强化了营销人员梯队建设，促进企业各类人才的培育和储备工作。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	172,394,180.24	100%	154,105,174.22	100%	11.87%
分行业					
食品饮料	170,699,466.65	99.02%	151,700,835.36	98.44%	12.52%
其他	1,694,713.59	0.98%	2,404,338.86	1.56%	-29.51%
分产品					
粮食白酒	163,536,401.87	94.86%	145,178,808.46	94.21%	12.64%
葡萄酒	7,163,064.78	4.16%	6,520,416.90	4.23%	9.86%
其他	1,694,713.59	0.98%	2,405,948.86	1.56%	-29.56%
分地区					
甘肃省内	129,356,648.74	75.04%	131,620,592.58	85.41%	-1.72%
甘肃省外	43,037,531.50	24.96%	22,484,581.64	14.59%	91.41%
分销售模式					
直销（含团购）模式	64,653,627.08	37.50%	36,940,118.52	23.97%	75.02%
经销模式	106,045,839.57	61.52%	114,760,716.84	74.47%	-7.59%
其他	1,694,713.59	0.98%	2,404,338.86	1.56%	-29.51%

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

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品饮料	170,699,466.65	57,152,372.66	66.52%	12.52%	-2.75%	5.26%
其他	1,694,713.59	1,207,407.31	28.75%	-29.51%	14.79%	-27.50%
分产品						
粮食白酒	163,536,401.87	54,673,810.83	66.57%	12.64%	-0.22%	4.31%
葡萄酒	7,163,064.78	2,478,561.83	65.40%	9.86%	-37.63%	26.35%
其他	1,694,713.59	1,207,407.31	28.75%	-29.56%	14.49%	-27.42%
分地区						
甘肃省内	129,356,648.74	47,641,391.80	63.17%	-1.72%	-5.29%	1.39%
甘肃省外	43,037,531.50	10,718,388.17	75.10%	91.41%	12.61%	17.43%
分销售模式						
直销模式	64,653,627.08	15,166,506.50	76.54%	75.02%	38.62%	6.16%
经销模式	106,045,839.57	41,985,866.16	60.41%	-7.59%	-12.22%	2.09%
其他	1,694,713.59	1,207,407.31	28.75%	-29.51%	14.79%	-27.50%

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

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
白酒成品	销售量	吨	1,882.16	1,801.13	4.50%
	生产量	吨	1,771.44	1,831.56	-3.28%
	库存量	吨	279.73	390.45	-28.35%
白酒半成品	销售量	吨	1,299.49	1,102.87	17.83%
	生产量	吨	759.6	1,151.09	-34.01%
	库存量	吨	3,221.21	3,761.10	-14.35%
葡萄酒成品	销售量	吨	63.73	67.62	-5.75%
	生产量	吨	46.37	122.58	-62.17%
	库存量	吨	60.38	77.74	-22.34%
葡萄酒半成品	销售量	吨	353.62	630.03	-43.87%
	生产量	吨	1,166.00	1,060.00	10.00%
	库存量	吨	4,636.26	3,823.88	21.24%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

(1) 报告期内，白酒半成品生产量较上期减少 34.01%，主要系公司半成品存量满足公司日常生产需求，为了不大
量占用公司流动资金及半成品生产精细化管理，公司报告期内对白酒半成品生产做了调整。

(2) 报告期内，葡萄酒成品生产量较上期减少 62.17%，主要系葡萄酒对储存要求较高，公司采取以销定产的生产
模式，为减少葡萄酒储存成本，公司报告期减少葡萄酒生产量及库存量。

(3) 报告期内，葡萄酒半成品销售量较上期减少 43.87%，主要系受市场环境影响，报告期葡萄汁销售减少。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品饮料	57,152,372.66	97.93%	58,770,184.93	98.24%	-2.75%
其他	1,207,407.31	2.07%	1,051,851.69	1.76%	14.79%

单位：元

产品分类	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
粮食白酒	54,673,810.83	93.68%	54,793,268.05	91.59%	-0.22%
葡萄酒	1,334,900.25	2.29%	2,441,039.82	4.08%	-45.31%
葡萄原汁	1,143,661.58	1.96%	1,533,118.31	2.56%	-25.40%

其他	1,207,407.31	2.07%	1,054,610.44	1.76%	14.49%
----	--------------	-------	--------------	-------	--------

说明：报告期内，葡萄原汁营业成本较上年减少 25.40%，主要系报告期葡萄原汁营业收入较上年减少。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒是 ☐否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户。合并范围变更主体的具体信息详见“第十节 财务报告”之“八、合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	23,391,442.59
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.71%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	2.12%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	武威市凉州区泰生商行	6,688,289.27	3.92%
2	武威市凉州区继开发商行	5,315,493.61	3.11%
3	武威市嘉林豪泰商贸有限责任公司	4,045,122.52	2.37%
4	武威市凉州区万众商行	3,731,131.90	2.19%
5	甘肃盛达集团有限公司	3,611,405.30	2.12%
合计	--	23,391,442.59	13.71%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	16,575,657.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.59%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	无锡市大龙彩印厂	6,139,605.76	17.26%
2	敖汉旗金学贸易有限公司	3,493,350.00	9.82%
3	景德镇艺廊陶瓷有限公司	2,420,225.67	6.80%
4	林州市乾元恒瓶业有限公司	2,279,682.12	6.41%
5	泸州富立包装有限公司	2,242,794.03	6.30%
合计	--	16,575,657.58	46.59%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	35,097,283.33	35,304,914.60	-0.59%	无
管理费用	23,944,266.93	24,575,464.89	-2.57%	无
财务费用	6,668,086.99	6,481,780.96	2.87%	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

1、销售费用构成情况：

单位：元

项目	本期发生额	占销售费用总额的比例	上期发生额	本期发生额较上期发生额变动比例
职工薪酬	15,843,766.69	45.14%	16,367,853.38	-3.20%
办公费	148,590.66	0.42%	147,122.43	1.00%
差旅费	550,125.91	1.57%	740,176.10	-25.68%
折旧及摊销	2,338,157.48	6.66%	2,629,099.40	-11.07%
业务宣传费	5,282,240.98	15.05%	7,280,283.35	-27.44%
市场促销费	9,554,165.12	27.22%	5,868,058.10	62.82%
租赁费	618,579.24	1.76%	673,320.78	-8.13%
其他	761,657.25	2.17%	1,599,001.06	-52.37%
合计	35,097,283.33	100.00%	35,304,914.60	-0.59%

说明：市场促销费较上年同期增加 62.82%，系公司营业收入增长，促进产品市场占有，投入市场费用增加所致。

2、报告期公司广告投放情况：

投放方式	金额（元）
线上广告	178,715.00
线下广告	5,103,525.98

4、研发投入

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	201,522,958.68	175,270,424.77	14.98%
经营活动现金流出小计	171,679,340.07	168,988,393.85	1.59%
经营活动产生的现金流量净额	29,843,618.61	6,282,030.92	375.06%
投资活动现金流入小计	7,200.00	-	100.00%
投资活动现金流出小计	1,599,579.68	2,351,242.65	-31.97%
投资活动产生的现金流量净额	-1,592,379.68	-2,351,242.65	32.27%

筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	-	100.00%
筹资活动现金流出小计	7,114,258.27	4,982,886.29	42.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,114,258.27	-4,982,886.29	57.57%
现金及现金等价物净增加额	26,136,980.66	-1,052,098.02	2,584.27%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

(1)经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 375.06%，主要系报告期公司营业收入较上年增加，对应的现金流入较上年增长；

(2)投资活动现金流入小计较上年同期增加 100%，主要系公司报告期发生固定资产处置业务上期未发生此项业务，投资活动现金流出小计本期较上年同期减少 31.97%，投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 32.27%主要系公司本报告期购置固定资产投资减少；

(3)筹资活动现金流入小计本期较上年同期增加 100%、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 57.57%，主要系公司报告期新增短期借款业务所致，筹资活动现金流出小计本期较上年同期增加 42.77%、主要系公司本报告期归还借款较上期增加所致；

(4)现金及现金等价物净增加额本期较上年同期增加 2584.27%，主要系本报告期经营活动及筹资活产生的现金流入较上期增长所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐适用 ☒不适用

五、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-4,549,330.95	-14.89%	葡萄原酒账面价值低于可变现净值计提的存货跌价准备；应收账款根据账龄计提信用减值损失。	否
营业外收入	47,225.13	0.15%	-	否
营业外支出	4,687,819.30	15.34%	滞纳金	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	43,755,523.49	8.92%	17,593,242.63	3.64%	5.28%	无
应收账款	2,711,262.19	0.55%	4,248,409.74	0.88%	-0.33%	无
存货	169,858,131.35	34.65%	175,883,233.62	36.42%	-1.77%	无
固定资产	83,596,550.83	17.05%	88,268,165.95	18.28%	-1.23%	无
使用权资产	337,992.75	0.07%	978,027.81	0.20%	-0.13%	无
短期借款	5,000,000.00	1.02%	-	-	1.02%	无
合同负债	4,857,021.55	0.99%	2,243,408.02	0.46%	0.53%	无
长期借款	-	-	50,000,000.00	10.35%	-10.35%	无

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	40,993.27	40,993.27	账号长时间未使用，导致账户异常，账户内资金受限。
固定资产	32,080,394.72	24,300,899.03	2024 年 7 月，甘肃日新皇台酒销售有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司武威市分行签订借款合同和抵押合同，约定以甘(2023)凉州区不动产权第 0025651 号（建筑面积 166.3 平方米）、甘(2023)凉州区不动产权第 0025644 号（建筑面积 766.38 平方米）、甘(2023)凉州区不动产权第 0025648 号（建筑面积 838.21 平方米）为担保，担保期限为 2024 年 7 月 29 日至 2033 年 7 月 28 日。

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
甘肃日新皇台酒销售有限公司	子公司	白酒、葡萄酒销售	2,000,000.00	80,111,494.01	-7,907,385.23	89,857,284.32	5,248,847.27	5,232,612.80
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	子公司	白酒、葡萄酒销售	2,000,000.00	12,190,400.04	-733,191.90	48,370,613.16	2,979,357.09	2,683,904.86
甘肃凉州皇台酒厂有限公司	子公司	白酒生产酿造	2,000,000.00	192,795,159.60	-8,791,584.46	103,773,904.75	5,307,277.08	-665,628.17
甘肃凉州生态农业科技有限公司	子公司	酿酒葡萄种植	10,000,000.00	204,866,633.29	185,741,804.74	12,341,091.43	-3,533,686.83	-3,537,956.74
甘肃凉州葡萄酒有限公司	子公司	葡萄酒酿造、销售	2,000,000.00	91,912,815.21	42,036,677.18	4,546,328.70	-8,953,175.06	-8,957,871.68

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆皇台酒业有限公司	投资设立	新设参股子公司，报告期内对公司整体生产经营业绩不构成重要影响
甘肃盛达皇台实业有限公司	吸收合并处置	无

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所处的行业情况”相关内容。

（二）公司发展战略

皇台酒业成立于 1985 年，立志于继承先人古法酿酒传统，坚持纯手工技艺，酿造两千年前的西域美酒。历经数十年变迁，皇台酒业如今已成长为丝路上的一颗灿烂的明珠，继承古老民族酿酒的衣钵，被世人誉为“西北手工酿造的典范”。在 1994 年第二届巴拿马万国博览会上，皇台酒与茅台酒双双荣获金奖，享有“南有茅台，北有皇台”的美誉。“皇台”品牌在甘肃及西北地区拥有较高的知名度和美誉度，“葡萄美酒夜光杯，欲饮琵琶马上催”描绘着公司所在地武威市凉州区深厚的历史文化底蕴。

公司将充分发挥三十余年的行业积淀，专注发展白酒、葡萄酒主业，为实现“打造中国知名白酒品牌和中国葡萄酒中高端品牌”的战略目标而奋斗。2025 年，面对白酒行业发展形势和复杂的市场环境，公司将持续加强品牌建设，优化组织管理体系，聚焦战略产品和重点城市，大力发展优质经销商，加强市场基础建设和消费者培育；推进生产系统的升级改造，加强原酒储备，提升产品品质。

（三）经营计划

1、强化产品质量管理，提升市场黏性

（1）质量管控体系建设。树立全员品控意识，构建完善的质量信息追溯体系，实现从原材料采购、生产加工到成品销售的全流程质量监控。

（2）源头与过程质量把控。在源头质量管理上，严格筛选原材料供应商，建立长期稳定且优质的供应渠道，从源头上保障产品品质。加大日常生产过程中的监督管理频次，采用定期检查与随机抽查相结合的方式，确保各生产环节严格遵循行业标准。

（3）技术升级与创新。持续投入资源推动生产技术改造与升级，鼓励技术团队开展创新研究，引进先进的生产设备与工艺，不断优化生产流程，在提升产品质量的同时，追求生产效率的提高，实现产品质量与服务水平的共建共赢。

2、持续夯实市场基础，全力扩大市场份额

（1）市场与竞品洞察。组建专业的市场调研团队，密切关注市场动态与消费者需求变化，定期收集、分析市场数据，形成详细的市场调研报告。

（2）深耕现有市场。全力打造天水、兰州两个核心大市场，将其作为品牌形象展示与市场拓展的前沿阵地，投入优势资源，开展全方位营销推广活动。紧盯白银、平凉、庆阳、定西等重点市场，制定差异化营销策略，逐步扩大市场份额，形成东西两翼协同发展态势，最终实现东西市场连成一片，发挥协同效应，全面提升公司营销战略布局。

（3）拓展新增市场。在河西市场，加大市场推广资源投入，优化销售网络布局，开展多样化的促销活动，提升品牌市场占有率；在张掖市场，深入挖掘当地消费潜力，与当地知名经销商建立深度合作关系，根据当地消费者口味偏好，定制针对性的产品推广方案；在新疆市场，重点布局乌鲁木齐等核心城市，通过举办大型品鉴会、参加行业展会等方式，提升品牌知名度。

3、加大新媒体平台建设力度，提升品牌影响力

（1）短视频内容创新。成立专门的新媒体运营团队，负责公司新媒体短视频的策划、制作与发布。深入研究当下热门短视频平台的用户喜好与传播规律，结合公司品牌特色与产品优势，创新短视频内容形式，增加品牌曝光度，吸引更多精准客户流量。

（2）品牌形象塑造与传播。明确公司品牌定位，围绕品牌核心价值，塑造独特、鲜明且具有辨识度的品牌形象。通过短视频、社交媒体、品牌官网等多种渠道，讲好品牌故事，深入挖掘品牌背后的历史文化、酿造工艺、品牌理念等元素，将品牌文化传递给消费者。积极参与公益活动，如支持环保事业、助力乡村振兴等，通过公益活动提升品牌美誉度。同时，开展文化赞助活动，如赞助当地的文化艺术展览、音乐演出等，提升品牌在文化领域的影响力。

4、强化财务核算与管理，确保公司顺畅运营

（1）预算与资产负债管理。强化预算管理，结合公司战略目标与市场实际情况，制定详细、合理的年度预算计划。把控产品结构，通过财务数据分析，优化产品组合，提高高附加值产品的销售占比，合理配置资源，逐步降低公司资产负债率，优化公司财务结构。

（2）成本控制与税务统筹。做好成本预算与控制工作，深入分析生产、营销、管理等各个环节的成本构成，采取有效的成本控制措施，如优化采购流程、降低原材料采购成本，合理安排生产计划、提高生产效率以降低生产成本，精简管理机构、减少管理费用支出等。加强税务统筹，优化税收核算流程，积极研究税收政策，合理利用税收优惠政策，降

低税收风险。

以上经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受多种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者理解经营计划与业绩承诺之间的差异，注意投资风险。

（四）可能面对的风险及应对措施

1、行业竞争风险

近年来，白酒行业有集中度提高的趋势，贵州茅台、五粮液及洋河股份等白酒企业的收入及净利润远高于其他上市白酒企业，未来几年行业竞争可能更加激烈。针对日益加剧的行业竞争，若公司未能及时促进产品结构优化升级、有效拓展营销网络和企业品牌、持续提升公司治理水平、提高公司的行业竞争能力和市场占有率，公司将存在无法改善经营业绩的风险。公司将始终以市场为导向，不断优化和丰富产品结构，创新机制，通过有效培训和激励团队、加强与经销商的战略合作、提升全渠道运营能力建设，进一步增强公司的综合竞争力。

2、原材料价格上涨风险

公司白酒生产所需原料为高粱、小麦、大米、豌豆、玉米等粮食，所需包装材料为包装箱盒、酒瓶、瓶盖、手提袋等，上述原材料是公司营业成本中的重要组成部分。国家可能会调整粮食生产、流通、消费政策，同时粮食生产受自然气候、地理环境等因素的影响，包装材料也可能受到市场价格波动的影响。若公司未能通过有效手段控制原材料及包装材料的采购成本，则相关材料成本的上升将会对公司生产经营造成不利影响。公司将通过不断优化内控流程，管控生产及采购成本，尽量降低原材料价格上涨对公司生产经营的影响。

3、安全生产风险

公司存货中原酒、粮食、包装材料与产成品均属易燃物，若因生产过程中操作不当而引发火灾等安全生产事故，将对公司正常生产经营产生重大影响，从而产生较大的经济损失。公司多年来已建立了完善的安全管理体系，配备了相应的安全、消防人员和设施设备，不定期开展有针对性的安全培训工作。未来随着公司生产规模的扩大，如公司不能同步提升安全管理水平，则存在发生重大安全生产事故的可能，将对公司生产经营产生不利影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 01 日- 2024 年 12 月 31 日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司经营情况， 未提供相关资料	不适用

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》以及上市公司规范性文件要求，持续提升公司治理水平，不断完善内控管理体系，提高规范运作水平。公司制订了相关规章制度并持续进行修订和完善，各项制度得到有效执行。股东大会是公司的权力机构，董事会是公司的决策机构，监事会是公司的监督机构，公司股东大会、董事会、监事会、管理层职责明确、运作规范，形成良好的公司治理结构。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在重大差异，与公司建立的各项制度要求不存在重大差异。

（一）关于股东与股东大会

股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，公司制定了《股东大会议事规则》，详细规定了股东大会的召开和表决程序，以及股东大会对董事会的授权原则等内容，确保所有股东依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决定权。

（二）关于控股股东与上市公司

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与公司控股股东及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务等方面相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司与控股股东及其下属企业在主要业务上不存在同业竞争，同时公司控股股东盛达集团及其关联方西部资产均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，就与公司避免同业竞争事宜作出承诺。

（三）关于董事与董事会

董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。公司董事会由 9 名董事组成，其中董事长 1 名、独立董事 3 名。公司董事会具备合理的专业结构，董事会成员具备履行职务所必需的知识、技能和素质。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，分别制定了《董事会议事规则》《董事会提名委员会议事规则》《董事会审计委员会议事规则》《董事会战略委员会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作制度》，为董事会科学决策提供支持。公司严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的相关规定，召集召开董事会，公司董事忠实、勤勉、尽责地履行董事职责，能够按时出席董事会，并对董事会所议事项表示明确意见。

（四）关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，包括适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例为不低于 1/3。公司严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》组织召开监事会，同时，公司监事还通过列席董事会，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督。监事会对股东大会负责，对公司财务和高管履职情况进行检查监督。

（五）信息披露与透明度

公司严格按照深交所《股票上市规则》等有关法律法规的要求，认真履行信息披露义务，保证信息披露的真实、准确、完整与及时，公司指定《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露指定媒体，确保公司所有股东平等获得公司经营信息。

（六）投资者关系管理

为进一步规范公司的投资者关系管理，公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等有关规定，制定了《投资者关系管理制度》，证券部负责回答投资者提问，相关人员以已公开披露的信息作为回答投资者提问的依据，同时通过投资者热线、深圳证券交易所互动易等网站平台与投资者进行更广泛的交流与沟通。

（七）绩效评价与激励约束机制

公司董事、监事和高级管理人员的聘任公开、透明且符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司通过绩效考核，有效地达到了公司对每位员工的综合评价，充分发挥和调动员工的工作积极性和创造性，提高企业经营管理水平，促进企业健康、可持续发展。

公司董事和高级管理人员的绩效评价由公司董事会薪酬与考核委员会负责。每年度，公司总经理向董事会作出工作报告；公司董事会、监事会向股东大会报告董事、监事履行职责情况，独立董事向股东大会做述职报告。

（八）利益相关方

公司能够充分尊重和维护利益相关方的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。公司将在治理方面继续加大力度，不断完善公司法人治理结构，继续做好信息披露工作，以增强公司透明度，加强投资者关系管理，保护中小投资者利益。

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

☐是 ☒否

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

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

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关法律法规、部门规章、规范性文件的要求规范自身行为，未发生超越股东大会及董事会而直接干预公司经营与决策的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东及其子公司提供担保的行为。公司具有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东。

三、同业竞争情况

☒适用 ☐不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	四川绵竹古窖酒业股份有限公司 成都天府酒业有限公司	其他	2019 年 4 月 12 日，公司控股权发生变更，控股股东盛达集团出具的《关于避免同业竞争的承诺函》中所述内容所致。	控股股东拟自 2019 年 4 月 12 日起的未来 3 年内将四川绵竹古窖酒业股份有限公司、成都天府酒业有限公司全部股权对外转让，或在上市公司具备收购条件时由上市公司收购上述公司。	四川绵竹古窖酒业股份有限公司、成都天府酒业有限公司未有实质性经营业务开展，不具备被上市公司收购的条件，公司将督促控股股东持续履行所作承诺。

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	28.74%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 23 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号 2024-019）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.93%	2024 年 08 月 20 日	2024 年 08 月 21 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2024-030）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.95%	2024 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 19 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2024-041）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
赵海峰	男	43	董事长	现任	2019 年 04 月 29 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
杨建明	男	56	董事	现任	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
代继陈	男	50	董事、总经理	现任	2022 年 01 月 14 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
杨利兵	男	45	董事、副总经理	现任	2019 年 07 月 11 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
陈雅君	女	51	董事	现任	2019 年 04 月 29 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
章海东	男	40	董事	现任	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
贾明琪	男	60	独立董事	现任	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
杨强	男	65	独立董事	现任	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
高玉洁	女	44	独立董事	现任	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
杜利	男	63	监事会主席	现任	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
叶玉瑾	男	54	监事	现任	2017 年 08 月 24 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
石峰	男	53	监事	现任	2017 年 08 月 24 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
陈兵	男	57	副总经理、总工程师	现任	2019 年 04 月 12 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
张金道	男	38	副总经理、营销总监	现任	2023 年 08 月 28 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
刘会平	女	44	财务总监	现任	2023 年 08 月 28 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
姚德军	男	50	营销副总监	现任	2022 年 01 月 14 日	2026 年 11 月 10 日	0	0	0	0	0	不适用
成志坚	男	50	董事会秘书	现任	2023 年 11 月 10 日	2025 年 03 月 01 日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☐是 ☒否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 □不适用

2、任职情况

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

赵海峰，男，1982 年出生，博士研究生。2007 年至 2017 年曾在兰州市政府部门工作。现任甘肃盛达集团有限公司董事长。2019 年 4 月 29 日起任公司第七届、第八届董事会董事、董事长。现任公司第九届董事会董事、董事长。

杨建明，男，1969 年出生，本科学历，中共党员。历任嘉实基金管理有限公司及嘉实资本有限公司副总经理，城市嘉实有限公司总裁，摩根投资并购中心总经理，嘉实资本有限公司董事总经理，光大金控财金资本有限公司及中光汇能科技有限公司董事长、CEO，北京盛达实业集团有限公司总裁。现任公司第九届董事会董事。

代继陈，男，1975 年出生，工商管理硕士，中共党员。兰州大学管理学院研究生行业导师。曾任北大明天控股集团资源事业部项目经理，盛达金属资源股份有限公司(SZ000603)副总经理兼董事会秘书，甘肃华建新材料股份有限公司副总经理兼董事会秘书。现任公司第九届董事会董事、总经理。

杨利兵，男，1980 年出生，本科学历，中共党员。2005 年至 2019 年在甘肃盛达集团有限公司及所属分公司工作，政协武威市第五届委员会委员，武威市工商业联合会（民间商会）第五届执行委员会执行委员，武威市凉州区工商业联合会（民间商会）副主席，2019 年 7 月—2021 年 12 月任公司总经理。现任公司第九届董事会董事、副总经理。

陈雅君，女，1974 年出生，高级审计师，税务师，中共党员。1992 年至 2007 年在甘肃黄羊糖厂等企业从事财务工作，2007 年至 2012 年在凉州区公安局工作，2013 年至今在凉州区审计局工作（事业编制）。2019 年 4 月起任公司第七届、第八届董事会董事。现任公司第九届董事会董事。

章海东，男，1985 年出生，本科学历，中共党员。曾就职于武威市凉州区古城镇财政所，凉州区武南镇财政所。2020 年 5 月至今在凉州区财政局国有资产运行服务中心工作。现任公司第九届董事会董事。

贾明琪，男，1965 年出生，硕士研究生，中共党员。现任兰州大学管理学院会计学系财务管理、会计学专业教授，会计学专业学术型硕士研究生导师，会计专业硕士(MPAcc)研究生导师、工商管理(MBA/EMBA)硕士研究生导师，英国特许公认注册会计师(ACCA)导师。教育部学位办研究生学位论文评审专家。持有证券从业资格证书及上交所（科创板）、深交所、北交所独立董事资格证书。任亚太实业副董事长、莫高实业独立董事。现任公司第九届董事会独立董事。

杨强，男，1960 年出生，大专学历，高级工程师，中共党员。1982 年 9 月至 1994 年 9 月，任北京市第二食品公司设备技术部副主任；1994 年 10 月至 1999 年 9 月，任中国食品工业协会质量管理部主任；2000 年至今，任中国食品工业协会葡萄酒专家委员会秘书长；2019 年至今任中国食品工业协会副秘书长；2017 年 5 月至今任 ST 通葡独立董事。现任公司第九届董事会独立董事。

高玉洁，女，1981 年出生，本科学历，法学学士，国家执业律师，民盟盟员。现任北京德恒律师事务所证券专委委员，兰州分所合伙人，兼任甘肃民盟法治专委委员、兰州市律协金融证券保险专委委员、甘肃股权交易中心专家审核委员会委员、甘肃省产权交易所专家库成员，曾任海默科技、盛达资源独立董事。现任公司第九届董事会独立董事。

杜利，男，1962 年出生，硕士研究生，中共党员。曾任甘肃中立（经贸）集团副董事长、总经理，甘肃皇台酒业股份有限公司副董事长。现任甘肃西部资产管理有限公司董事长，益阳弘基矿业有限公司总经理，盛达集团有限公司监事会副主席。现任公司第九届监事会监事。

叶玉瑾，男，1971 年出生，大专学历，中共党员。1993 年 9 月至 1995 年 7 月在中共甘肃省委党校学习企业管理专业。1994 年 11 月起在公司工作至今，先后在公司酿造车间、基建预算处、物业后勤管理处、企业管理部、仓储物流等部门工作，曾任第八届监事会职工代表监事。现任公司第九届监事会监事。

石峰，男，1972 年出生，大专学历，助理政工师，中共党员。1992 年 11 月入职公司至今，曾先后担任公司保卫部部长、安委办主任、党支部书记等职务。现任公司总经办主任、党总支部书记、第八届监事会监事。现任公司第九届监事会职工监事。

陈兵，男，1968 年出生，本科学历，中共党员。原天府酒厂总工程师，国家白酒评委，教授级高级工程师，天府香型的发明者，布鲁塞尔国际烈性酒大奖赛金奖银奖获得者，中国酒协会青酌奖获得者，中国十大地域文化标志酒酒体设计者，荣获酒城英才（酒城工匠）等殊荣。2019 年 4 月 29 日起任公司副总经理兼总工程师。现任公司副总经理、总工程师。

张金道，男，1987 年出生，本科学历。历任泸州老窖股份有限公司省区经理，贵州金沙窖酒酒业有限公司川渝云销售部长。现任公司营销总监。

刘会平，女，1981 年出生，硕士研究生，注册会计师、税务师，中共党员。历任西安长兴会计师事务所有限责任公司审计师、项目经理，萨米尔航空材料（成都）有限公司财务负责人，丽彩医药集团有限公司审计法务部部长等职务。现任公司财务总监。

姚德军，男，1975 年出生，大专学历，高级营销师，中共党员。历任沱牌舍得酒业营销公司西南分公司副经理、经理，营销公司终端开发部主任，山东销售区副经理、经理，东北大区副经理、经理、副总经理、黑龙江总经理，华南大区广东、福建、江西副经理、经理、总经理，楼兰酒庄股份营销公司川渝云贵大区经理，四川古阆中酒业供销有限公司总经理。现任公司营销副总监、成都皇台酒业有限公司副总经理。

成志坚，男，1975 年出生，本科学历，中级经济师，中共党员。历任华龙证券、广发证券公司证券客户经理、证券分析师，兰州市国有资产监督管理委员会国企办干事、兰州市国有资产经营公司投融资部副部长，兰州民百(集团)股份有限公司董事会秘书、副总经理。公司董事会秘书（已于 2025 年 3 月 1 日离任）。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵海峰	甘肃盛达集团有限公司	董事长	2019 年 04 月 29 日	-	是
杜利	甘肃盛达集团有限公司	监事会副主席	2023 年 03 月 14 日	-	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵海峰	甘肃金都房地产开发有限公司	执行董事兼经理	2019 年 01 月 03 日		否
赵海峰	甘肃长达金融资产管理股份有限公司	董事长兼总经理	2021 年 09 月 16 日		否
赵海峰	甘肃陇原医学医疗有限公司	董事	2020 年 11 月 09 日		否
赵海峰	兰州盛达酒店管理有限公司	执行董事兼总经理	2019 年 09 月 04 日		否
赵海峰	西安经开妇幼医院有限责任公司	董事	2017 年 12 月 29 日		否
赵海峰	兰州华夏房地产有限公司	执行董事兼总经理	2020 年 09 月 29 日		否
赵海峰	北京盛达商贸有限公司	董事长兼经理	2022 年 01 月 12 日		否
赵海峰	甘肃长达投资有限公司	董事长兼总经理	2023 年 05 月 30 日		否
赵海峰	甘肃银城科技有限公司	执行董事兼总经理	2021 年 07 月 14 日		否
赵海峰	甘肃盛达工业新材料有限公司	执行董事兼总经理	2021 年 07 月 28 日		否
赵海峰	北京北普陀影视培训基地有限责任公司	董事	2022 年 07 月 14 日		否
杨建明	三河华冠资源技术有限公司	法定代表人	2023 年 06 月 28 日		否
杨建明	北京盛达实业集团有限公司	总裁	2023 年 06 月 15 日		是
代继陈	甘肃长达金融资产管理股份有限公司	董事	2021 年 09 月 22 日		否
代继陈	北京盛达文化旅游有限公司	监事	2023 年 10 月 13 日		否
章海东	凉州区财政局	农业股股长	2024 年 03 月 27 日		是
贾明琪	甘肃亚太实业发展股份有限公司	董事	2023 年 07 月 22 日	2025 年 06 月 30 日	否
贾明琪	敦煌旅游股份有限公司	董事	2020 年 12 月 15 日		否
杨强	通化葡萄酒股份有限公司	独立董事	2024 年 06 月 21 日	2027 年 06 月 21 日	是

	司				
杨强	中国食品工业协会	副秘书长	1993 年 01 月 01 日		是
高玉洁	临州时代投资发展集团有限公司	外部董事	2024 年 03 月 01 日	2027 年 02 月 28 日	是
高玉洁	北京德恒（兰州）律师事务所	合伙人	2020 年 10 月 08 日		是
杜利	甘肃西部资产管理有限公司	法定代表人、董事长	1995 年 10 月 01 日		否
杜利	益阳弘基矿业有限公司	法定代表人	2013 年 05 月 01 日		是
杜利	桃江县显贵矿业有限公司	法定代表人	2013 年 05 月 10 日		否
杜利	甘肃盛达集团有限公司	监事会副主席	2023 年 03 月 14 日		否
杜利	四川攀枝花金马矿业有限公司	法定代表人	2025 年 04 月 02 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事及高级管理人员薪酬，由公司董事会薪酬与考核委员会提出，经公司董事会审议决定；独立董事津贴由公司董事会薪酬与考核委员会提出，经公司董事会审议确定后，提交股东大会审议通过。在公司任职的董事、监事及高级管理人员，按其所在的岗位及所担任的职位领取相应的报酬，不在公司任职的董事不在公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的报酬根据公司所在地总体收入水平、公司经营业绩等情况确定；高级管理人员根据其在公司担任的具体职务按公司相关薪酬规定领取薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵海峰	男	43	董事长	现任	0	是
杨建明	男	56	董事	现任	0	是
代继陈	男	50	董事、总经理	现任	18.78	否
杨利兵	男	45	董事、副总经理	现任	24.76	否
陈雅君	女	51	董事	现任	0	否
章海东	男	40	董事	现任	0	否
贾明琪	男	60	独立董事	现任	6	否
杨强	男	65	独立董事	现任	6	否
高玉洁	女	44	独立董事	现任	6	否
杜利	男	63	监事会主席	现任	0	是
叶玉瑾	男	54	监事	现任	12.74	否
石峰	男	53	监事	现任	9.63	否
陈兵	男	57	副总经理、总工程师	现任	18.82	否
张金道	男	38	副总经理、营销总监	现任	36.72	否
刘会平	女	44	财务总监	现任	30.72	否
姚德军	男	50	营销副总监	现任	24.48	否
成志坚	男	50	董事会秘书	现任	30.72	否
合计	—	—	—	—	225.37	—

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第五次会议	2024 年 04 月 28 日	2024 年 04 月 30 日	《第九届董事会第五次会议决议公告》（编号：2024-006）披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第九届董事会第六次会议	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 19 日	《第九届董事会第六次会议决议公告》（编号：2024-017）披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第九届董事会第七次会议	2024 年 07 月 25 日	2024 年 07 月 26 日	《第九届董事会第七次会议决议公告》（编号：2024-022）披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第九届董事会第八次会议	2024 年 07 月 31 日	2024 年 08 月 01 日	《第九届董事会第八次会议决议公告》（编号：2024-029）披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第九届董事会第九次会议	2024 年 08 月 29 日	-	本次董事会只审议了《公司〈2024 年半年度报告〉全文及其摘要》一项议题，决议可免于公告。
第九届董事会第十次会议	2024 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 29 日	《第九届董事会第十次会议决议公告》（编号：2024-036）披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第九届董事会第十一次会议	2024 年 11 月 28 日	2024 年 11 月 29 日	《第九届董事会第十一次会议决议公告》（编号：2024-040）披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赵海峰	7	2	5	0	0	否	3
杨建明	7	1	6	0	0	否	3
代继陈	7	2	5	0	0	否	3
杨利兵	7	2	5	0	0	否	3
陈雅君	7	2	5	0	0	否	3
章海东	7	2	5	0	0	否	3
贾明琪	7	2	5	0	0	否	3
杨强	7	1	6	0	0	否	3
高玉洁	7	2	5	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

☐适用 ☒不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等相关规

定，出席公司董事会和股东大会，认真履行董事的职责。对需董事会审议决策的重大事项，董事均要求公司事先提供详尽的资料进行审核，必要时向公司相关部门和人员进一步询问。在此基础上，公司董事利用自身的专业知识和管理经验，客观审慎地行使表决权，促进董事会决策的科学性和客观性。公司董事深入了解公司的生产经营情况，从各自专业角度提出了较多有价值的建议，且均被公司采纳，对完善公司治理体系，维护公司和股东特别是广大中小股东的权益发挥了积极的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
薪酬与考核委员会	贾明琪、高玉洁、杨利兵	1	2024 年 04 月 28 日	审议《关于 2024 年度公司董事薪酬方案的议案》《关于 2024 年度公司高级管理人员薪酬方案的议案》	同意提交公司董事会审议	无	无
审计委员会	贾明琪、杨建明、高玉洁	4	2024 年 02 月 29 日	与年审会计师沟通年度审计进度安排，就审计过程中的重点关注事项进行讨论	审阅并通过年度审计计划	无	无
			2024 年 04 月 29 日	审议《〈2023 年年度报告〉全文及其摘要》《2023 年度财务决算报告》《2023 年度利润分配报告》《2023 年度内部控制自我评价报告》《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》《关于拟续聘会计师事务所的议案》《关于对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告的议案》《关于公司 2023 年度计提资产减值准备的议案》《2024 年第一季度报告》	同意提交公司董事会审议	无	无
			2024 年 11 月 28 日	审议《关于续聘会计师事务所的议案》	同意提交公司董事会审议	无	无
			2024 年 12 月 31 日	与会计师事务所沟通 2024 年报审计事项	审阅并通过年度审计计划	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	16
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	409

报告期末在职员工的数量合计（人）	425
当期领取薪酬员工总人数（人）	425
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	87
销售人员	158
技术人员	67
财务人员	12
行政人员	101
合计	425
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	4
本科	82
大专	84
高中及以下	255
合计	425

2、薪酬政策

公司严格遵循《薪酬管理制度》，立足企业经营现状与战略发展需求，构建科学合理的薪酬管理体系。以岗位价值为核心，结合岗位职责、技能要求、工作强度等要素，对各岗位进行系统性评估；同时，建立全面的绩效考核机制，围绕工作成果、专业能力、团队协作、创新表现等维度，对员工开展多维度、全周期考核，确保薪酬分配既体现公平性，又具备激励性，有效激发员工工作积极性与创造力，为企业发展凝聚人才动力。

3、培训计划

为持续提升员工专业能力与服务质量，公司构建了系统化、动态化的年度培训体系：一方面，依据年度战略目标及员工发展规划，制定覆盖全岗位、全层级的培训计划；另一方面，建立敏捷响应机制，针对员工在实际工作中遇到的新挑战、新需求，灵活开展内部专家经验分享、外部行业大咖授课等多元化培训课程。通过理论教学、案例研讨、实操演练等多种形式，推动知识经验高效传递，致力于打造学习型组织，激发全员主动学习的热情，营造以客户为中心、持续精进的良好氛围，为企业高质量发展注入强劲动力。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格遵循《企业内部控制基本规范》及配套指引要求，锚定规范化、精细化管理目标，系统推进内部控制体系建设与优化。通过动态评估业务流程，持续健全内控制度体系，拓展制度覆盖范围，强化制度执行刚性约束，切实提升公司整体规范运作效能。

与此同时，公司紧扣《深圳证券交易所股票上市规则》等法规标准，深度结合自身管理实际与战略发展需求，对现有内部控制制度进行全方位梳理与迭代升级。在监督保障层面，公司着重强化内部审计职能，通过加大内审部门对制度执行情况的检查频次与深度，构建常态化监督机制；定期编制内部控制评价报告，并委托外部审计机构开展独立审计，以第三方视角验证内控体系有效性，确保公司内控体系持续稳健运行，切实防范经营风险，为公司高质量发展筑牢制度根基。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： 一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：（a）现任董事、监事和管理层对财务报告构成	重大缺陷： （a）严重违反国家法律、行政法规和规范性文件；（b）重大事项未经过集体决策程序，或决策程序不科学；

	重大影响的舞弊行为；（b）公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；（c）公司审计委员会（或类似机构）和内部审计机构对内部控制监督无效；（d）外部审计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报。 重要缺陷： 内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。 一般缺陷： 不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	（c）关键岗位管理人员和技术人员流失严重；（d）产品和服务质量出现重大事故；（e）涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；（f）内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。 重要缺陷： （a）涉及公司生产经营的重要业务制度系统存在较大缺陷；（b）内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。 不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。
定量标准	重大缺陷： 营业收入总额的重大标准：错报$\geq$销售收入总额的10%；利润总额的重大标准：错报$\geq$净利润的10%；资产总额的重大标准：错报$\geq$资产总额的5%；所有者权益总额的重大标准：错报$\geq$所有者权益总额的10%。 重要缺陷： 营业收入总额的重要标准：销售收入总额的5%$\leq$错报$<$销售收入总额的10%；利润总额的重要标准：净利润的5%$\leq$错报$<$净利润的10%；资产总额的重要标准：资产总额的2%$\leq$错报$<$资产总额的5%；所有者权益总额的重要标准：所有者权益总额5%$\leq$错报$<$所有者权益总额的10%。 一般缺陷： 营业收入总额的一般标准：错报$<$销售收入总额的5%；利润总额的一般标准：错报$<$净利润的5%；资产总额的一般标准：错报$<$资产总额的2%；所有者权益总额的一般标准：错报$<$所有者权益总额的5%。	重大缺陷：1000 万元以上（含 1000 万元）； 重要缺陷：100 万元-1000 万元（含 100 万元）； 一般缺陷：100 万元以下。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，皇台酒业公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

☐适用 ☒不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营过程中认真执行环境保护方面相关的法律法规，报告期内未出现因重大环境保护违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

（一）公司治理与规范运作

1. 健全治理结构，夯实发展根基

公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法规要求，构建起权责明晰、制衡有效的现代化公司治理架构。通过明确决策、执行、监督各环节的职责边界，定期优化治理机制，持续提升董事会决策科学性与效率，为公司稳健发展筑牢制度保障。报告期内，全体董事、监事及高级管理人员恪守诚信勤勉义务，审慎决策公司重大事项，切实维护全体股东尤其是中小股东合法权益，保障公司治理体系有效运行。

2. 完善内控体系，强化风险防控

为保障经营管理规范有序、风险可控，公司立足自身业务特点，深度融合监管要求，持续完善内部控制制度，形成覆盖全业务流程的内控体系。通过加强内部控制规范建设与内部管理，充分发挥监事会监督职能，强化管理层履职能力培训，全面提升风险防范与经营管理水平，推动公司可持续发展。

3. 构建多元沟通机制，深化投资者互动

公司积极搭建多元化投资者沟通平台，通过投资者热线、专属邮箱、深圳证券交易所“互动易”等渠道，建立常态化沟通机制。针对投资者关注的问题，及时、准确、全面回应，并充分吸纳股东建议，畅通双向沟通渠道，增进投资者对公司的了解与信任，实现良性互动。

（二）保护员工权益

1. 规范用工管理，保障合法权益

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，秉持依法、规范、诚信用工原则，严格执行劳动合同制度及国家工资工时规定，切实保障员工合法权益，营造公平、和谐的用工环境。

2. 创新培训体系，赋能员工成长

公司高度重视员工职业发展，构建“内训+外培”双轮驱动的培训模式。对内，针对常规业务与核心技能开展专项培训；对外，携手专业咨询机构，对销售团队实施常态化培训管理。同时，通过专题讲座、定制化课程等形式，分层分类开展管理人才、技术骨干及新员工培训，持续夯实人才梯队建设，助力员工与企业共同成长。

（三）供应商利益维护

公司始终坚持与供应商平等协商、互利共赢的合作理念，严格履行合同约定，确保货款按时支付，杜绝任何侵害供应商权益的行为。凭借诚信经营，公司在供应商群体中树立了良好口碑，为供应链稳定、协同发展奠定坚实基础。

（四）严把质量关，保护消费者权益

在产品研发与生产环节，公司以创新驱动工艺升级，构建全流程质量控制体系，严格落实各项质量标准，确保产品品质卓越。以客户需求为核心，打造定制化市场营销体系，为用户提供专业解决方案与优质服务，实现与客户的价值共创。报告期内，公司未发生任何食品质量安全事故，赢得市场与消费者的高度认可。

（五）高度重视环境保护，坚持绿色发展

公司将环境保护纳入可持续发展战略核心，严格遵守《环境法》等法规要求，积极践行绿色发展理念。通过技术创新与产品升级，持续推进节能减排、资源循环利用，降低生产经营对环境的影响，努力实现经济效益与生态效益的协同发展，履行企业绿色发展社会责任。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	甘肃盛达集团有限公司、赵满堂、天水金都矿业有限责任公司、甘肃西部资产管理股份有限公司、杜利	关于保障上市公司独立性的承诺函	《关于保障上市公司独立性的承诺函》，承诺如下：“本次权益变动后，我公司/本人将保证上市公司在业务、资产、财务、人员和机构等方面的独立性，保证上市公司保持健全有效的法人治理结构，保证上市公司的股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理等按照有关法律法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的有关规定，独立行使职权，不受我公司的干预。本函自出具日始生效，在甘肃盛达集团股份有限公司持有上市公司控制权期间，为不可撤销的法律文件。”	2019年04月12日	甘肃盛达集团有限公司持有上市公司控制权期间	正常履行
	甘肃盛达集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺函	《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“我公司将在未来3年内将四川绵竹古窖酒业股份有限公司、成都天府酒业有限公司全部股权对外转让，或在上市公司具备收购条件时由上市公司收购上述公司。除此之外，在持有上市公司控制权期间，我公司不直接或者间接从事与上市公司及其子公司存在实质同业竞争的业务，并督促下属企业及一致行动人有实际控制权的企业（上市公司除外）不得直接或间接从事与上市公司及其子公司相竞争的业务。本函自出具日始生效，在甘肃盛达集团股份有限公司持有上市公司控制权期间，为不可撤销的法律文件。”	2019年04月12日	甘肃盛达集团有限公司持有上市公司控制权期间	正常履行
	甘肃盛达集团有限公司、赵满堂、天水金都矿业有限责任公司、甘肃西部资产管理股份有限公司、杜利	关于规范和减少关联交易的承诺函	《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：“本次收购完成后将采取如下措施减少和规范与上市公司之间可能发生的关联交易：1、本次权益变动后，我公司/本人及所控股企业（上市公司除外）将尽量避免与上市公司及其控股、参股公司之间产生关联交易事项；对于无法避免或有合理理由存在的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、我公司/本人将严格遵守上市公司《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露；不利用关联交易转移、输送利润，损害上市公司及其他股东的合法权益。3、保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其他上市公司股东的合法权益。4、本函自出具	2019年04月12日	甘肃盛达集团有限公司持有上市公司控制权期间	正常履行

			日始生效，在甘肃盛达集团股份有限公司持有上市公司控制权期间，为不可撤销的法律文件。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵金、蒋孟彬
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	赵金（第一年）、蒋孟彬（第三年）

当期是否改聘会计师事务所

☐是 ☒否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☒不适用

报告期内，公司因内部控制审计事项，聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度内部控制审计会计师事务所，审计费用为 20 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☐不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
无锡市梅林彩印包装厂诉皇台酒业买卖合同纠纷	1,411.42	是	依据 2024 年 2 月 4 日作出 (2021) 甘民监 27 号民事裁定，甘肃省高级人民法院组成合议庭对本案进行审理。再审过程中，2024 年 5 月 9 日，经甘肃省高级人民法院主持调解，涉案双方自愿达成调解协议。	本案相关涉及金额已计提预计负债，本次和解协议履行完毕，已计提的预计负债转回。	和解协议已履行完毕。	2024 年 09 月 27 日	见公司分别于 2016 年 9 月 20 日、2021 年 4 月 28 日、2021 年 8 月 28 日、2021 年 10 月 26 日、2022 年 4 月 28 日、2022 年 8 月 26 日、2022 年 10 月 28 日、2023 年 4 月 29 日、2023 年 8 月 30 日、2023 年 10 月 26 日、2024 年 4 月 30 日、2024 年 8 月 31 日在巨潮资讯网披露的《关于收到民事起诉状的公告》（2016-57）、《2020 年年度报告》之“第五节重要事项”、《2021 年半年度报告》之“第六节重要事项”、《2021 年第三季度报告》之“其他重要事项”和《2021 年度报告》之“第六节重要

							事项”、《2022 年第一季度报告》之“其他重要事项”、《2022 年半年度报告》之“第六节重要事项”、《2022 年第三季度报告》之“其他重要事项”、《2022 年度报告》之“第六节重要事项”、《2023 年第一季度报告》之“第三节其他重要事项”、《2023 年半年度报告》之“第六节重要事项”、《2023 年第三季度报告》之“其他重要事项”、《2023 年度报告》之“第六节重要事项”、《2024 年第一季度报告》之“第三节其他重要事项”、《2024 年半年度报告》之“第六节重要事项”、2024 年 9 月 27 日披露的《关于〈民事调解书〉履行完毕的公告》（2024-033）。
四川省宜宾圆明园实业有限责任公司诉皇台酒业买卖合同纠纷	1,033.85	是	2024 年 10 月 29 日，各方达成债务代偿协议，协议约定以控股股东盛达集团名下固定资产偿还该笔债务。	本案相关涉及金额前期根据判决书已计提了预计负债，现本案已完结，前提已计提的预计负债将在本期转回。	债务代偿协议已履行完毕。	2024 年 10 月 29 日	见公司分别于 2017 年 10 月 26 日、2018 年 1 月 16 日、2018 年 5 月 3 日、2018 年 7 月 3 日、2021 年 8 月 28 日、2021 年 10 月 26 日、2022 年 4 月 28 日、2022 年 8 月 26 日、2022 年 10 月 28 日、2023 年 4 月 29 日、2023 年 4 月 29 日、2023 年 8 月 30 日、2023 年 10 月 26 日、2024 年 4 月 30 日、2024 年 8 月 31 日、2024 年 10 月 29 日在巨潮资讯网披露的《关于收到民事起诉状的公告》（2017-109）、《关于收到民事判决书的公告》（2018-4）、《关于收到民事判决书的公告》（2018-39）、《关于重大诉讼进展暨签署〈执行和解协议〉的公告》（2018-62）、《2021 年半年度报告》之“第六节重要事项”、《2021 年第三季度报告》之“其他重要事项”和《2021 年度报告》之“第六节重要事项”、《2022 年第一季度报告》之“其他重要事项”、《2022 年半年度报告》之“第六节重要事项”、《2022 年第三季度报告》之“其他重要事项”、《2022 年度报告》之“第六节重要事项”、《2023 年第一季度报告》之“第三节其他重要事项”、《2023 年半

							年度报告》之“第六节重要事项”、《2023 年第三季度报告》之“其他重要事项”、《2023 年度报告》之“第六节重要事项”、《2024 年第一季度报告》之“第三节其他重要事项、《2024 年半年度报告》之“第六节重要事项”、《2024 年第三季度报告》之“其他重要事项”。
四川省宜宾圆明园实业有限责任公司诉浙江皇台实业公司、皇台酒业买卖合同纠纷	132.79	否	2024 年 10 月 29 日，各方达成债务代偿协议，协议约定以控股股东盛达集团名下固定资产偿还该笔债务。	本案相关涉及金额前期根据判决书已计提了预计负债，现本案已完结，前提已计提的预计负债将在本期转回。	债务代偿协议已履行完毕。	2024 年 10 月 29 日	见公司分别于 2017 年 10 月 26 日、2018 年 1 月 16 日、2018 年 5 月 3 日、2018 年 7 月 3 日、2021 年 8 月 28 日、2021 年 10 月 26 日、2022 年 4 月 28 日、2022 年 8 月 26 日、2022 年 10 月 28 日、2023 年 4 月 29 日、2023 年 4 月 29 日、2023 年 8 月 30 日、2023 年 10 月 26 日、2024 年 4 月 30 日、2024 年 8 月 31 日、2024 年 10 月 29 日在巨潮资讯网披露的《关于收到民事起诉状的公告》（2017-109）、《关于收到民事判决书的公告》（2018-4）、《关于收到民事判决书的公告》（2018-39）、《关于重大诉讼进展暨签署〈执行和解协议〉的公告》（2018-62）、《2021 年半年度报告》之“第六节重要事项”、《2021 年第三季度报告》之“其他重要事项”和《2021 年度报告》之“第六节重要事项”、《2022 年第一季度报告》之“其他重要事项”、《2022 年半年度报告》之“第六节重要事项”、《2022 年第三季度报告》之“其他重要事项”、《2022 年度报告》之“第六节重要事项”、《2023 年第一季度报告》之“第三节其他重要事项”、《2023 年半年度报告》之“第六节重要事项”、《2023 年第三季度报告》之“其他重要事项”、《2023 年度报告》之“第六节重要事项”、《2024 年第一季度报告》之“第三节其他重要事项、《2024 年半年度报告》之“第六节重要事项”、《2024 年第三季度报告》之“其他重要事项”。

十二、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 （万 元）	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度（ 万元）	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
盛达 集团 及其 关联 人	控股 股东 及同 一实 际控 制人	销售 商品	向关 联人 销售 商品	参照 市场 价	市场 价	1,015 .77		600	是	银行 转账	市场 公允 价格	2024 年 04 月 30 日	见公 司于 2024 年 4 月 30 日在 巨潮 资讯 网披 露的 《关 于 2024 年度 日常 关联 交易 预计 公告 》 （202 4- 008）
盛达 集团 及其 关联 人	控股 股东 及同 一实 际控 制人	采购 商品	采购 用于 销售 赠品 的贵 金属 商品	参照 市场 价	市场 价	0		50	否	银行 转账	市场 公允 价格	2024 年 04 月 30 日	见公 司于 2024 年 4 月 30 日在 巨潮 资讯 网披

													露的《关于2024年度日常关联交易预计公告》（2024-008）
盛达集团及其关联人	控股股东及同一实际控制人	房屋租赁	兰州办公用房、库房租赁、西宁办公用房租赁、武威专卖店租赁	参照市场价	市场价	107.79		120	否	银行转账	市场公允价值	2024年04月30日	见公司于2024年4月30日在巨潮资讯网披露的《关于2024年度日常关联交易预计公告》（2024-008）
合计				--	--	1,123.56	--	770	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司下属子公司因日常经营需要，向控股股东盛达集团及其关联人租赁房屋，具体情况详见公司于 2024 年 4 月 30 日在巨潮资讯网披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2024-008），相关租赁合同在正常履行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、关于签订债务代偿协议暨关联交易的公告（泸州金桂酒类销售有限公司）

具体内容详见公司于 2024 年 7 月 26 日在指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于签订债务代偿协议暨关联交易的公告》（公告编号：2024-024）；

2、关于签订债务代偿协议暨关联交易的公告（四川省宜宾圆明园实业有限责任公司）

具体内容详见公司于 2024 年 10 月 29 日在指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于签订债务代偿协议暨关联交易的公告》（公告编号：2024-035）。

十七、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	177,408,000	100.00%	0	0	0	0	0	177,408,000	100.00%
1、人民币普通股	177,408,000	100.00%	0	0	0	0	0	177,408,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	177,408,000	100.00%	0	0	0	0	0	177,408,000	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,747	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	42,350	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京皇台商贸有限责任公司	国有法人	13.90%	24,667,908	不变	0	24,667,908	质押	24,100,000
							冻结	24,667,908
上海厚丰投资有限公司	境内非国有法人	5.51%	9,770,000	不变	0	9,770,000	冻结	9,770,000
甘肃西部资产管理股份有限公司	境内非国有法人	4.79%	8,501,583	不变	0	8,501,583	不适用	0
甘肃盛达集团有限公司	境内非国有法人	4.02%	7,126,500	不变	0	7,126,500	不适用	0
周宜霞	境内自然人	3.60%	6,395,200	533,500	0	6,395,200	不适用	0
徐开东	境内自然人	1.03%	1,833,101	新增	0	1,833,101	不适用	0
薛震宇	境内自然人	0.68%	1,212,100	新增	0	1,212,100	不适用	0
肖小凤	境内自然人	0.59%	1,049,000	新增	0	1,049,000	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.55%	972,786	新增	0	972,786	不适用	0
BARCLA YS BANK PLC	境外法人	0.54%	954,943	新增	0	954,943	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注3）		无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	股东盛达集团、西部资产和皇台商贸为一致行动人，详情请查阅公司 2025 年 3 月 28 日在《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网披露的《表决权委托协议》。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	股东盛达集团、西部资产和皇台商贸为一致行动人，详情请查阅公司 2025 年 3 月 28 日在《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网披露的《表决权委托协议》。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京皇台商贸有限责任公司	24,667,908	人民币普通股	24,667,908
上海厚丰投资有限公司	9,770,000	人民币普通股	9,770,000
甘肃西部资产管理股份有限公司	8,501,583	人民币普通股	8,501,583
甘肃盛达集团有限公司	7,126,500	人民币普通股	7,126,500
周宜霞	6,395,200	人民币普通股	6,395,200
徐开东	1,833,101	人民币普通股	1,833,101
薛震宇	1,212,100	人民币普通股	1,212,100
肖小凤	1,049,000	人民币普通股	1,049,000
高盛公司有限责任公司	972,786	人民币普通股	972,786
BARCLA YS BANK PLC	954,943	人民币普通股	954,943
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东盛达集团、西部资产和皇台商贸为一致行动人，详情请查阅公司 2019 年 4 月 13 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《简式权益变动报告书》及《详式权益变动报告书》。除上述情况外，公司未知其他前 10 名无限售条件股东之间以及与其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
甘肃盛达集团有限公司	赵海峰	1998 年 01 月 23 日	91620000710201843W	矿产品加工及批发零售（不含特定品种）；黄金、白银的零售；化工产品的研究开发、批发零售（不含危险品），橡胶制品、金属材料、建筑材料、装饰材料、普通机械、电子产品及通信设备（不含地面卫星接收设施）的批发零售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；动产和不动产租赁业务；信息技术服务、文化创意服务；商务辅助服务；知识产权服务，科技中介服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况		报告期内，除皇台酒业外，盛达集团直接持有境内上市公司盛达金属资源股份有限公司（000603.SZ）202,140,210 股，占其总股本的 29.33%，是盛达金属资源股份有限公司的控股股东；盛达集团直接持有境内上市公司兰州银行股份有限公司（001227.SZ）278,199,800 股，占其总股本的 4.88%。		

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

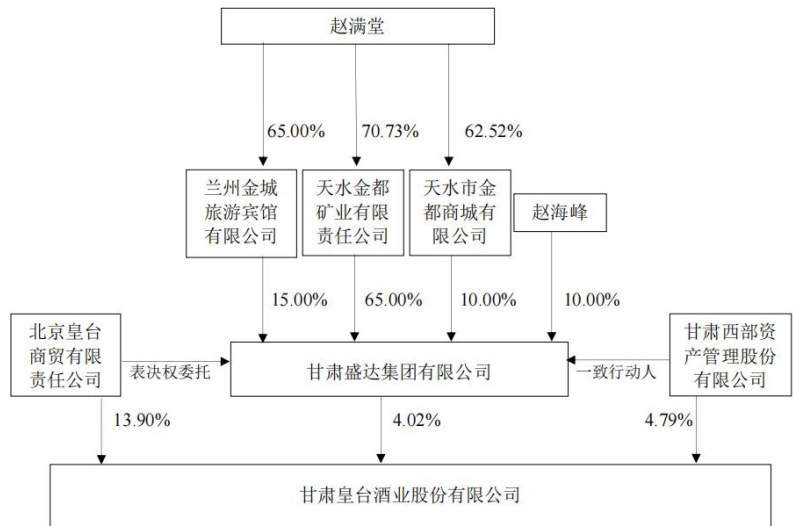
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵满堂	本人	中国	否
主要职业及职务	赵满堂，男，汉族，1960 年 11 月出生。先后荣获“全国五一劳动奖章”“全国光彩事业奖章”和“中国十大杰出青年”“全国劳动模范”、全国“优秀中国特色社会主义事业建设者”等称号。曾担任全国人大代表、全国政协委员、甘肃省政协常委、甘肃省中小企业联合会会长、甘肃省光彩事业促进会副会长、兰州银行董事、盛达资源董事等职务。现任盛达集团董事、天水市金都商城有限公司监事、北京盛世南宫影视文化有限公司执行董事兼总经理、四川盛达锦城实业有限公司执行董事兼总经理、北京盛达实业集团有限公司董事长兼总经理、陕西盛达控股有限公司董事长兼总经理、长安盛达实业有限责任公司执行董事兼总经理、甘南舟曲宏达矿业有限公司董事、陕西金都矿业开发有限公司执行董事等。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	报告期内，赵满堂先生为上市公司盛达金属资源股份有限公司（000603.SZ）、甘肃皇台酒业股份有限公司（000995.SZ）的实际控制人。除此之外，赵满堂先生不存在过去 10 年控股其他境内外上市公司的情况。		

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
北京皇台商贸有限公司	第一大股东	-	股权质押担保	-	不适用	否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☒适用 ☐不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
北京皇台商贸有限公司	王国义	1995 年 08 月 01 日	36200 万元	销售食品、副食品、日用百货、五金交电、装饰材料、通讯设备及器材、计算机软硬件、汽车配件、文化办公用品、一类医疗器械、建筑材料；投资及投资管理；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 28 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2025]0011003704 号
注册会计师姓名	赵金 蒋孟彬

审计报告

大华审字[2025]0011003704 号

甘肃皇台酒业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甘肃皇台酒业股份有限公司（以下简称皇台酒业）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皇台酒业 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入的确认；
2. 存货存在、计价与分摊。

（一）营业收入的确认

1. 事项描述

如皇台酒业 2024 年度财务报表附注三（三十九）及附注五、注释 32 所述，皇台酒业的主营业务为白酒、葡萄酒的生产和销售。2024 年度，皇台酒业实现营业收入 17,239.42 万元，较上年同期增加 11.87%，其中白酒和葡萄酒实现营业收入 16,895.73 万元，占营业收入总额的比例为 98.01%，皇台酒业在客户收到酒类产品后确认收入。

由于营业收入是皇台酒业关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对营业收入的确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 抽取销售合同或协议进行检查，并对管理层进行访谈，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，并分析评价皇台酒业实际执行的收入确认政策是否符合企业会计准则要求；

(3) 对营业收入及毛利率实施分析性程序，分析收入与毛利率波动的合理性；

(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、运输凭证、销售发票及回款凭证等，以评价收入确认的真实性和准确性；

(5) 对主要客户进行访谈并对本期的交易金额、期末余额实施函证程序；

(6) 查询主要客户的工商信息，评价皇台酒业是否与主要客户存在关联关系；

(7) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，检查期后退货情况，评价收入是否计入恰当的会计期间；

(8) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报和披露情况。

基于已执行的审计程序和获取的审计证据，我们认为，皇台酒业管理层在营业收入的确认中作出的判断是合理的。

(二) 存货存在、计价和分摊

1. 事项描述

如皇台酒业 2024 年度财务报表附注三（十七）及附注五、注释 6 所述，皇台酒业存货主要为半成品酒基酒、成品酒以及相关包材。截至 2024 年 12 月 31 日止，皇台酒业存货余额 20,188.26 万元，存货跌价准备余额 3,202.45 万元，存货账面净值 16,985.81 万元，占合并财务报表资产总额的 34.65%。

由于存货余额占资产比重较高，对财务报表影响较大，因此我们将存货存在、计价和分摊认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货存在、计价和分摊所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估与存货存在、计价和分摊相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 对管理层进行访谈，获取 2024 年 12 月 31 日的盘点计划，了解期末存货分布情况及状态；

(3) 对期末主要的存货实施监盘程序，检查存货的数量、库龄及质量状况等，并与账面记录进行核对；

(4) 了解产品生产工艺流程和成本核算方法，检查成本核算方法与生产工艺是否相匹配；

(5) 抽样检查成本计算表及相关资料，对存货实施计价测试，评价皇台酒业期末存货计价的准确性；

(6) 获取并复核皇台酒业管理层编制的存货跌价准备计算表，选取样本对可变现净值的计算过程及关键假设进行复核和分析，检查以前年度计提的跌价准备本期变动情况，参考期后市场价格和历史数据对预计售价、估计的销售费用和相关税费等关键假设进行检查；

(7) 考虑不同存货的可变现净值的确定原则，复核其可变现净值计算正确性；

(8) 检查与存货余额及跌价准备相关的信息在财务报表中的列报和披露情况。

基于已执行的审计程序和获取的审计资料，我们认为，皇台酒业管理层在 存货存在、计价和分摊中作出的判断是合理的。

四、其他信息

皇台酒业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，皇台酒业管理层负责评估皇台酒业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），

并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皇台酒业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皇台酒业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- 3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对皇台酒业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致皇台酒业不能持续经营。

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

6. 就皇台酒业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国·北京	中国注册会计师： (项目合伙人)	赵金
	中国注册会计师：	蒋孟彬
	二〇二五年四月二十八日	

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	43,755,523.49	17,593,242.63
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	50,640.00	
应收账款	2,711,262.19	4,248,409.74
应收款项融资		
预付款项	1,507,102.57	1,508,022.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,726,485.04	31,261,620.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	169,858,131.35	175,883,233.62
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	846,944.91	1,045,344.31
流动资产合计	250,456,089.55	231,539,874.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	83,596,550.83	88,268,165.95
在建工程		
生产性生物资产	8,774,795.39	10,573,038.31
油气资产		
使用权资产	337,992.75	978,027.81
无形资产	144,512,635.86	148,604,334.57

其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,444,100.36	1,339,545.74
递延所得税资产	143,130.57	505,078.37
其他非流动资产		136,380.00
非流动资产合计	239,809,205.76	251,404,570.75
资产总计	490,265,295.31	482,944,444.75
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	57,606,325.54	82,511,111.88
预收款项	30,773.70	271,799.70
合同负债	4,857,021.55	2,243,408.02
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	11,804,815.03	15,067,035.71
应交税费	66,263,146.11	63,234,522.02
其他应付款	140,902,305.88	122,710,581.92
其中：应付利息	3,537,948.33	4,298,029.42
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	50,000,000.00	772,361.20
其他流动负债	587,310.36	197,143.53
流动负债合计	337,051,698.17	287,007,963.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		23,042,276.04
递延收益		
递延所得税负债	33,700.56	224,240.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,700.56	73,266,516.23
负债合计	337,085,398.73	360,274,480.21
所有者权益：		
股本	177,408,000.00	177,408,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	558,659,669.21	555,610,998.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,861,319.98	5,861,319.98
一般风险准备		
未分配利润	-589,892,880.94	-617,593,218.51
归属于母公司所有者权益合计	152,036,108.25	121,287,099.50
少数股东权益	1,143,788.33	1,382,865.04
所有者权益合计	153,179,896.58	122,669,964.54
负债和所有者权益总计	490,265,295.31	482,944,444.75

法定代表人：代继陈 主管会计工作负责人：刘会平 会计机构负责人：强登峰

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	6,732,352.03	21,401.53
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	366,058.77	56,017,659.64
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	87,620,995.68	30,299,559.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	11,999,094.56	13,905,535.01
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		
流动资产合计	106,718,501.04	100,244,155.55

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	117,736,437.07	117,736,437.07
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	12,361,981.75	13,984,127.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,926,193.70	19,423,500.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	210,560.69	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	150,235,173.21	152,144,065.59
资产总计	256,953,674.25	252,388,221.14
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	29,217,884.34	33,508,843.28
预收款项	30,773.70	271,799.70
合同负债	366,918.58	5,470,999.15
应付职工薪酬	4,337,094.50	4,565,320.86
应交税费	34,109,187.45	35,053,376.08
其他应付款	123,731,687.72	106,836,189.06
其中：应付利息	2,146,905.95	3,226,311.69
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	
其他流动负债	47,699.42	711,229.89
流动负债合计	241,841,245.71	186,417,758.02
非流动负债：		
长期借款		50,000,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		23,042,276.04
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		73,042,276.04
负债合计	241,841,245.71	259,460,034.06
所有者权益：		
股本	177,408,000.00	177,408,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	323,587,088.09	321,449,461.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,861,319.98	5,861,319.98
未分配利润	-491,743,979.53	-511,790,594.16
所有者权益合计	15,112,428.54	-7,071,812.92
负债和所有者权益总计	256,953,674.25	252,388,221.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	172,394,180.24	154,105,174.22
其中：营业收入	172,394,180.24	154,105,174.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	155,166,457.62	156,246,406.10
其中：营业成本	58,359,779.97	59,822,036.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	31,097,040.40	30,062,209.03

销售费用	35,097,283.33	35,304,914.60
管理费用	23,944,266.93	24,575,464.89
研发费用		
财务费用	6,668,086.99	6,481,780.96
其中：利息费用	6,385,390.28	6,177,719.12
利息收入	16,163.27	20,691.74
加：其他收益	22,537,316.85	1,634,808.81
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	574,012.87	-589,192.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,123,343.82	-3,151,961.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-20,077.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,195,630.75	-4,247,576.35
加：营业外收入	47,225.13	14,319.54
减：营业外支出	4,687,819.30	10,671,459.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,555,036.58	-14,904,716.06
减：所得税费用	3,093,775.72	23,138.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,461,260.86	-14,927,854.09
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,461,260.86	-14,927,854.09
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	27,700,337.57	-15,009,369.05
2. 少数股东损益	-239,076.71	81,514.96
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他		

综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	27,461,260.86	-14,927,854.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,700,337.57	-15,009,369.05
归属于少数股东的综合收益总额	-239,076.71	81,514.96
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.16	-0.08
(二) 稀释每股收益	0.16	-0.08

法定代表人：代继陈 主管会计工作负责人：刘会平 会计机构负责人：强登峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	30,848,330.98	28,851,919.18
减：营业成本	18,008,458.67	13,494,535.28
税金及附加	2,790,129.15	3,820,985.69
销售费用	536,177.93	1,178,398.10
管理费用	5,355,166.62	5,909,813.65
研发费用		
财务费用	5,049,174.11	4,803,526.79
其中：利息费用	212,298.35	4,792,342.33
利息收入	-660.54	697.03
加：其他收益	21,319,336.79	713,156.12
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	567,512.05	-439,485.43
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	20,996,073.34	-81,669.64
加：营业外收入	1,000.00	200.16
减：营业外支出	548,245.77	5,361,508.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,448,827.57	-5,442,978.39
减：所得税费用	402,212.94	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,046,614.63	-5,442,978.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	20,046,614.63	-5,442,978.39
（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	20,046,614.63	-5,442,978.39
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.11	-0.03
（二）稀释每股收益	0.11	-0.03

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	199,220,147.04	171,901,384.31
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	15,495.37	194,521.68
收到其他与经营活动有关的现金	2,287,316.27	3,174,518.78
经营活动现金流入小计	201,522,958.68	175,270,424.77
购买商品、接受劳务支付的现金	65,769,156.84	64,395,800.23
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	39,543,304.33	36,971,086.86
支付的各项税费	45,385,718.99	43,885,178.35
支付其他与经营活动有关的现金	20,981,159.91	23,736,328.41
经营活动现金流出小计	171,679,340.07	168,988,393.85
经营活动产生的现金流量净额	29,843,618.61	6,282,030.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,599,579.68	2,351,242.65
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,599,579.68	2,351,242.65
投资活动产生的现金流量净额	-1,592,379.68	-2,351,242.65
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	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,004,258.27	2,890,972.18
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	4,110,000.00	2,091,914.11
筹资活动现金流出小计	7,114,258.27	4,982,886.29
筹资活动产生的现金流量净额	-2,114,258.27	-4,982,886.29
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	26,136,980.66	-1,052,098.02
加：期初现金及现金等价物余额	17,577,549.56	18,629,647.58
六、期末现金及现金等价物余额	43,714,530.22	17,577,549.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	34,249,741.31	13,949,401.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,848,969.12	6,055,248.76
经营活动现金流入小计	57,098,710.43	20,004,650.51
购买商品、接受劳务支付的现金	4,995,590.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	2,198,571.04	1,945,647.34
支付的各项税费	5,344,315.97	10,607,050.50
支付其他与经营活动有关的现金	31,353,908.12	4,517,957.20
经营活动现金流出小计	43,892,385.13	17,070,655.04
经营活动产生的现金流量净额	13,206,325.30	2,933,995.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	456,765.11	180,000.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	456,765.11	180,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-456,765.11	-180,000.00
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	2,922,916.62	2,890,972.18
支付其他与筹资活动有关的现金	3,100,000.00	

筹资活动现金流出小计	6,022,916.62	2,890,972.18
筹资活动产生的现金流量净额	-6,022,916.62	-2,890,972.18
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	6,726,643.57	-136,976.71
加：期初现金及现金等价物余额	5,708.46	142,685.17
六、期末现金及现金等价物余额	6,732,352.03	5,708.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	177, 408, 000. 00				555, 610, 998. 03				5,86 1,31 9.98		- 617, 593, 218. 51		121, 287, 099. 50	1,38 2,86 5.04	122, 669, 964. 54
加：会 计政 策变 更															
前期 差错 更正															
其他															
二、本 年期 初余 额	177, 408, 000. 00				555, 610, 998. 03				5,86 1,31 9.98		- 617, 593, 218. 51		121, 287, 099. 50	1,38 2,86 5.04	122, 669, 964. 54
三、本 期增 减变 动金 额（ 减少 以“ —” 号填 列）					3,04 8,67 1.18						27,7 00,3 37.5 7		30,7 49,0 08.7 5	- 239, 076. 71	30,5 09,9 32.0 4
（一） 综合收 益总额											27,7 00,3 37.5 7		27,7 00,3 37.5 7	- 239, 076. 71	27,4 61,2 60.8 6
（二					3,04 8,67								3,04 8,67		3,04 8,67

所有者投入和减少资本					1.18								1.18		1.18
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					3,048,671.18								3,048,671.18		3,048,671.18
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															

（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期															

使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	177,408,000.00				558,659,669.21				5,861,319.98		-589,892,880.94		152,036,108.25	1,143,788.33	153,179,896.58

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 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		所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	177,408,000.00				552,772,169.55				5,861,319.98		-602,546,907.55		133,494,581.98	1,301,350.08	134,795,932.06
加：会计政策变更											-36,941.91		36,941.91		-36,941.91
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	177,408,000.00				552,772,169.55				5,861,319.98		-602,583,849.46		133,457,640.07	1,301,350.08	134,758,990.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,838,828.48						-15,009,369.05		12,170,540.07	81,514.96	12,089,025.61
（一）综合收益总额											-15,009,369.05		15,009,369.05	81,514.96	14,927,854.09
（二）所					2,838,828.48								2,838,828.48		2,838,828.48

有者投入和减少资本					8.48								8.48		8.48
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					2,838,828.48								2,838,828.48		2,838,828.48
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四															

所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 （或 股 本）															
2. 盈余 公积 转增 资本 （或 股 本）															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他															
（五） 专项 储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															

(六) 其他															
四、本期期末余额	177,408,000.00				555,610,998.03				5,861,319.98		617,593,218.51		121,287,099.50	1,382,865.04	122,669,964.54

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	177,408,000.00				321,449,461.26				5,861,319.98	511,790,594.16		7,071,812.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	177,408,000.00				321,449,461.26				5,861,319.98	511,790,594.16		7,071,812.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,137,626.83					20,046,614.63		22,184,241.46
（一）综合收益总额										20,046,614.63		20,046,614.63
（二）所					2,137,626.							2,137,626.

有者投入和减少资本					83							83
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					2,137,626.83							2,137,626.83
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公												

积转 增资本 （或 股本）												
2. 盈 余公 积转 增资本 （或 股本）												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
（五） 专项储 备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
（六） 其他												
四、 本期 期末 余额	177,4 08,00 0.00				323,5 87,08 8.09				5,861 ,319. 98	- 491,7 43,97 9.53		15,11 2,428 .54

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	177,408,000.00				319,524,132.78				5,861,319.98	-506,347,615.77		-3,554,163.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	177,408,000.00				319,524,132.78				5,861,319.98	-506,347,615.77		-3,554,163.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,925,328.48					-5,442,978.39		-3,517,649.91
（一）综合收益总额										-5,442,978.39		-5,442,978.39
（二）所有者投入和减少资本					1,925,328.48							1,925,328.48
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					1,925 ,328. 48							1,925 ,328. 48
（三） 利 润分 配												
1. 提 取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 （或 股 东） 的分 配												
3. 其 他												
（四） 所 有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 （或 股 本）												
2. 盈 余公 积转 增资 本 （或 股												

本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	177,4 08,00 0.00				321,4 49,46 1.26				5,861 ,319. 98	- 511,7 90,59 4.16		- 7,071 ,812. 92

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

甘肃皇台酒业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1998 年 9 月 29 月经甘肃省经济体制改革委员会甘体改函字[1998]第 030 号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。公司于 2000 年 8 月 7 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91620000710265652T 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 17,740.80 万股，注册资本为 17,740.80 万元，注册地址：甘肃省武威市西关街新建路 55 号，总部地址：甘肃省武威市西关街新建路 55 号，母公司甘肃盛达集团有限公司，集团最终实际控制人为赵满堂。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属酒、饮料和精制茶制造业，主要产品为白酒和葡萄酒。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 16 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

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

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三、（十七））、应收款项坏账准备计提的方法（附注三、（十三）、（十四）、（十五）、（十六））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、（二十五）、（三十））、收入的确认时点（附注三、（三十九））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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	金额≥100 万元人民币
重要的账龄超过一年的应付款项	金额≥100 万元人民币

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，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。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存

在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金

额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收其他款项组合	本公司将除合并范围内公司以外的客户划分为应收其他款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收合并范围内关联方款项组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量预期信用损失

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收其他款项组合	本公司将除合并范围内公司以外的客户划分为应收其他款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收合并范围内关联方款项组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量预期信用损失

15、其他应收款

本公司对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本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收其他款项组合	本公司将除合并范围内公司以外的客户划分为其他款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方款项组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法/个别认定法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注（二十八）生物资产。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收其他款项组合	本公司将除合并范围内公司以外的客户划分为其他款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方款项组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：公允价值计量

选择公允价值计量的依据：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1） 确认条件

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

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

（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	35	3.00	2.77
机器设备	年限平均法	17	3.00	5.71
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	13	3.00	7.46
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十一）长期资产减值。

26、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括生产性生物资产。生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本公司的生产性生物资产系葡萄苗木。

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者控制该生物资产；

(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

(2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净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(%)
葡萄苗木	20	3.00	4.85

(3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

本公司至少于每年年度终了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变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

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，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

28、油气资产

☐适用 ☒不适用

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（三十一）长期资产减值。

30、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证或协议约定的使用年限
软件	3-5 年	计算机技术更新周期

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
商标权	可以以较低成本获得续期，能长期使用

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十一）长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

31、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、采用成本法计量的生产性生物资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、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的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

35、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本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，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

36、租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、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

本公司的收入主要来源于粮食白酒、葡萄酒、葡萄原汁的销售。

1. 收入确认的一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度(投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司销售的酒类产品，在产品发运并经客户确认，财务部核对发运单及相关协议后确认销售收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

（2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

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

40、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

41、政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

42、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，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

- （1）企业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；
- （2）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。

43、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

- （2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十九）和（三十六）。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

2. 售后租回交易

（1）本公司为卖方兼承租人的：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司为买方兼出租人的：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

44、其他重要的会计政策和会计估计

45、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

46、债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

47、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》		
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》		
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》		

(1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号。

执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(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

48、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、5%
消费税	按生产环节白酒应税销售收入的 20%计算缴纳从价税，同时按每市斤 0.5 元计算缴纳从量税；葡萄酒销售按 10%计算缴纳消费税	20%+0.5 元/斤 10%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	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
本公司	25%
西宁皇台酒业有限公司	20%
甘肃凉州皇台酒厂有限公司	25%
甘肃日新皇台酒销售有限公司	25%
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	20%
甘肃凉州葡萄酒有限公司	20%
甘肃凉州生态农业科技有限公司	20%
浙江皇台实业发展有限公司	20%
北京安格瑞产业投资有限公司	20%
重庆皇台酒业有限公司	20%
甘肃皇台农业科技开发有限公司	20%
甘肃凉州葡萄酒销售有限公司	20%
北京盛世宏图酒业有限公司	20%
甘肃凉州皇台酒有限公司	25%
成都皇台酒业有限公司	20%
北京皇台酒业有限公司	20%
陕西皇台酒业有限公司	20%

2、税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的相关规定，公司子公司西宁皇台酒业有限公司、甘肃陇盛皇台酒业有限公司、甘肃凉州葡萄酒有限公司、甘肃凉州生态农业科技有限公司、浙江皇台实业发展有限公司、北京安格瑞产业投资有限公司、重庆皇台酒业有限公司、甘肃皇台农业科技开发有限公司、甘肃凉州葡萄酒销售有限公司、北京盛世宏图酒业有限公司、成都皇台酒业有限公司、北京皇台酒业有限公司、陕西皇台酒业有限公司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。

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	38,777.89	16,689.18
银行存款	42,547,199.59	17,466,131.46
其他货币资金	1,169,546.01	110,421.99
合计	43,755,523.49	17,593,242.63

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
司法冻结	0.00	15,693.07
其他冻结	40,993.27	
合计	40,993.27	15,693.07

截至 2024 年 12 月 31 日，除上述披露事项外，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,640.00	
合计	50,640.00	

(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	
按组合	50,640.00	100.00%			50,640.00					

计提坏账准备的应收票据										
无风险组合	50,640.00	100.00%			50,640.00					
合计	50,640.00	100.00%			50,640.00					

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	50,640.00		
合计	50,640.00		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

5、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）	2,356,444.56	2,651,974.32
1 至 2 年	480,723.10	406,810.35
2 至 3 年	57,130.80	1,947,006.90
3 年以上	1,363,887.69	1,368,235.79
3 至 4 年	46,800.90	393,184.78
4 至 5 年	342,035.78	46,932.00
5 年以上	975,051.01	928,119.01
合计	4,258,186.15	6,374,027.36

(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	918,659.01	21.57%	918,659.01	100.00%		918,659.01	14.41%	918,659.01	100.00%	
其中：										
按组合	3,339,5	78.43%	628,264	18.81%	2,711,2	5,455,3	85.59%	1,206,9	22.12%	4,248,4

计提坏账准备的应收账款	27.14		.95		62.19	68.35		58.61		09.74
其中：										
应收其他款项组合	3,339,527.14	78.43%	628,264.95	18.81%	2,711,262.19	5,455,368.35	85.59%	1,206,958.61	22.12%	4,248,409.74
合计	4,258,186.15	100.00%	1,546,923.96	36.33%	2,711,262.19	6,374,027.36	100.00%	2,125,617.62	33.35%	4,248,409.74

a. 按单项计提坏账准备：918,659.01 元

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
湖州雀翔食品贸易有限公司	142,920.00	142,920.00	142,920.00	142,920.00	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回
修正健康饮品股份有限公司	189,907.00	189,907.00	189,907.00	189,907.00	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回
华润万家（总店）	122,237.17	122,237.17	122,237.17	122,237.17	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回
其他公司	463,594.84	463,594.84	463,594.84	463,594.84	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回
合计	918,659.01	918,659.01	918,659.01	918,659.01		

b. 按组合计提坏账准备：628,264.95 元

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	2,356,394.57	117,819.72	5.00%
1—2 年	480,773.09	48,077.31	10.00%
2—3 年	57,130.80	17,139.24	30.00%
3—4 年	46,800.90	46,800.90	100.00%
4—5 年	342,035.78	342,035.78	100.00%
5 年以上	56,392.00	56,392.00	100.00%
合计	3,339,527.14	628,264.95	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	918,659.01					918,659.01
按组合计提坏账准备	1,206,958.61	7,449.09	586,142.75			628,264.95
合计	2,125,617.62	7,449.09	586,142.75			1,546,923.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
期末余额前五名应收账款汇总	911,001.89			21.39%	48,438.74
合计	911,001.89			21.39%	48,438.74

6、合同资产

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,726,485.04	31,261,620.73
合计	31,726,485.04	31,261,620.73

(1) 应收利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(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
备用金	449,290.16	283,735.05

押金及保证金	325,737.97	382,825.14
卢鸿毅补偿款	69,188,785.40	69,188,785.40
往来款项	6,909,863.47	6,396,112.36
借款	750,000.00	750,000.00
其他	258,238.28	410,912.23
减：坏账准备	-46,155,430.24	-46,150,749.45
合计	31,726,485.04	31,261,620.73

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）	1,321,118.67	683,960.92
1 至 2 年	32,480.29	132,891.95
2 至 3 年	132,891.95	161,316.89
3 年以上	76,395,424.37	76,434,200.42
3 至 4 年	151,580.36	231,119.51
4 至 5 年	223,772.66	236,734.55
5 年以上	76,020,071.35	75,966,346.36
合计	77,881,915.28	77,412,370.18

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	75,892,081.74	97.45%	45,645,452.98	60.15%	30,246,628.76	75,892,081.74	98.04%	45,645,452.98	60.15%	30,246,628.76
其中：										
按组合计提坏账准备	1,989,833.54	2.55%	509,977.26	25.63%	1,479,856.28	1,520,288.44	1.96%	505,296.47	33.24%	1,014,991.97
其中：										
应收其他款项组合	1,989,833.54	2.55%	509,977.26	25.63%	1,479,856.28	1,520,288.44	1.96%	505,296.47	33.24%	1,014,991.97
合计	77,881,915.28	100.00%	46,155,430.24	59.26%	31,726,485.04	77,412,370.18	100.00%	46,150,749.45	59.62%	31,261,620.73

a. 按单项计提坏账准备：45,645,452.98 元

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
卢鸿毅	69,188,785.40	38,942,156.64	69,188,785.40	38,942,156.64	56.28%	扣除账面应付其款项后，余额预计难以收回
无锡梅林彩印包装厂	1,263,000.00	1,263,000.00	1,263,000.00	1,263,000.00	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回
四川盛誉包装有限公司	769,998.50	769,998.50	769,998.50	769,998.50	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回
兰州恒远通商贸有限公司	750,000.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回
深圳市格莱美纸制品有限公司	608,919.34	608,919.34	608,919.34	608,919.34	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回
其他公司	3,311,378.50	3,311,378.50	3,311,378.50	3,311,378.50	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回
合计	75,892,081.74	45,645,452.98	75,892,081.74	45,645,452.98		

b. 按组合计提坏账准备：509,977.26 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,343,907.61	67,195.38	5.00%
1—2 年	32,480.29	3,248.04	10.00%
2—3 年	76,238.68	22,871.60	30.00%
3—4 年	151,580.36	75,790.18	50.00%
4—5 年	223,772.66	179,018.12	80.00%
5 年以上	161,853.94	161,853.94	100.00%
合计	1,989,833.54	509,977.26	

c. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：46,155,430.24 元

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	505,296.47		45,645,452.98	46,150,749.45
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	102,608.39			102,608.39
本期转回	97,927.60			97,927.60

2024 年 12 月 31 日余额	509,977.26		45,645,452.98	46,155,430.24
--------------------	------------	--	---------------	---------------

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	
按单项计提坏账准备	45,645,452.98					45,645,452.98
按组合计提坏账准备	505,296.47	102,608.39	97,927.60			509,977.26
合计	46,150,749.45	102,608.39	97,927.60			46,155,430.24

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
卢鸿毅	补偿款	69,188,785.40	5 年以上	88.84%	38,942,156.64
无锡梅林彩印包装厂	往来款	1,263,000.00	5 年以上	1.62%	1,263,000.00
四川盛誉包装有限公司	往来款	769,998.50	5 年以上	0.99%	769,998.50
兰州恒远通商贸有限公司	借款	750,000.00	5 年以上	0.96%	750,000.00
深圳市格莱美纸制品有限公司	往来款	608,919.34	5 年以上	0.78%	608,919.34
合计		72,580,703.24		93.19%	42,334,074.48

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

9、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	1,081,459.10	71.76%	996,551.31	66.09%
1 至 2 年	133,088.00	8.83%	145,254.00	9.63%
2 至 3 年	77,500.00	5.14%	19,156.00	1.27%

3 年以上	215,055.47	14.27%	347,061.66	23.01%
合计	1,507,102.57		1,508,022.97	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,033,531.17	68.58

10、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	1,417,966.07	126,606.57	1,291,359.50	1,183,290.59	126,606.57	1,056,684.02
在产品	3,582,683.95		3,582,683.95	6,487,976.65		6,487,976.65
库存商品	16,737,607.15	753,985.16	15,983,621.99	21,659,704.40	835,992.84	20,823,711.56
发出商品	2,912,821.43		2,912,821.43	200,062.26		200,062.26
包装物	24,371,677.15	9,372,890.19	14,998,786.96	24,061,899.69	10,849,007.05	13,212,892.64
半成品	152,859,835.88	21,770,978.36	131,088,857.52	152,765,198.19	18,663,291.70	134,101,906.49
合计	201,882,591.63	32,024,460.28	169,858,131.35	206,358,131.78	30,474,898.16	175,883,233.62

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

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 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	
原材料	126,606.57					126,606.57
库存商品	835,992.84			82,007.68		753,985.16
包装物	10,849,007.05			1,476,116.86		9,372,890.19
半成品	18,663,291.70	5,123,343.82		2,015,657.16		21,770,978.36
合计	30,474,898.16	5,123,343.82		3,573,781.70		32,024,460.28

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

（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

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	433,497.37	954,206.18
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	48,647.54	91,138.13
代金券	364,800.00	
合计	846,944.91	1,045,344.31

14、债权投资

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

☐适用 ☒不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
贵州皇台酒业有限 公司	1,000,000.00	1,000,000.00						
合计	1,000,000.00	1,000,000.00						

17、长期应收款

☐适用 ☒不适用

18、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	83,596,550.83	88,268,165.95
固定资产清理		
合计	83,596,550.83	88,268,165.95

固定资产明细

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	190,550,342.12	90,874,290.46	4,098,436.37	1,718,104.08	1,533,523.24	288,774,696.27
2. 本期增加金额		809,858.41	225,557.78	151,835.87	157,033.01	1,344,285.07
（1）购置		809,858.41	225,557.78	151,835.87	157,033.01	1,344,285.07
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额			566,482.82			566,482.82
（1）处置或报废			566,482.82			566,482.82
4. 期末余额	190,550,342.12	91,684,148.87	3,757,511.33	1,869,939.95	1,690,556.25	289,552,498.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	96,520,463.1	77,277,004.1	1,685,573.05	1,182,799.84	1,358,877.98	178,024,718.

	4	8				19
2. 本期增加金额	4,362,314.07	1,056,173.43	264,298.24	210,203.70	51,019.03	5,944,008.47
（1）计提	4,362,314.07	1,056,173.43	264,298.24	210,203.70	51,019.03	5,944,008.47
3. 本期减少金额			492,268.82			492,268.82
（1）处置或报废			492,268.82			492,268.82
4. 期末余额	100,882,777.21	78,333,177.61	1,457,602.47	1,393,003.54	1,409,897.01	183,476,457.84
三、减值准备						
1. 期初余额	21,613,066.90	867,107.98		1,637.25		22,481,812.13
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额	2,322.28					2,322.28
（1）处置或报废						
4. 期末余额	21,610,744.62	867,107.98		1,637.25		22,479,489.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	68,056,820.29	12,483,863.28	2,299,908.86	475,299.16	280,659.24	83,596,550.83
2. 期初账面价值	72,416,812.08	12,730,178.30	2,412,863.32	533,666.99	174,645.26	88,268,165.95

22、在建工程

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业		合计
	成熟-葡萄苗木	未成熟-葡萄苗木	
一、账面原值：			
1. 期初余额	63,457,480.67		63,457,480.67
2. 本期增加金额			
（1）外购			
（2）自行培育			
3. 本期减少金额			
（1）处置			

(2) 其他			
4. 期末余额	63,457,480.67		63,457,480.67
二、累计折旧			
1. 期初余额	52,884,442.36		52,884,442.36
2. 本期增加金额	1,798,242.92		1,798,242.92
(1) 计提	1,798,242.92		1,798,242.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	54,682,685.28		54,682,685.28
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	8,774,795.39		8,774,795.39
2. 期初账面价值	10,573,038.31		10,573,038.31

(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

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,844,953.55	2,844,953.55
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,844,953.55	2,844,953.55

二、累计折旧		
1. 期初余额	1,866,925.74	1,866,925.74
2. 本期增加金额	640,035.06	640,035.06
(1) 计提	640,035.06	640,035.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,506,960.80	2,506,960.80
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	337,992.75	337,992.75
2. 期初账面价值	978,027.81	978,027.81

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	204,485,765.13	1,245,154.53	205,730,919.66
2. 本期增加金额		225,663.72	225,663.72
(1) 购置		225,663.72	225,663.72
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	204,485,765.13	1,470,818.25	205,956,583.38
二、累计摊销			
1. 期初余额	55,954,652.67	1,171,932.42	57,126,585.09
2. 本期增加金额	4,227,438.10	89,924.33	4,317,362.43
(1) 计提	4,227,438.10	89,924.33	4,317,362.43
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额	60,182,090.77	1,261,856.75	61,443,947.52
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	144,303,674.36	208,961.50	144,512,635.86
2. 期初账面价值	148,531,112.46	73,222.11	148,604,334.57

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) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

☐适用 ☒不适用

28、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
防渗透工程	371,431.04		371,431.04		
其他	968,114.70	841,674.45	365,688.79		1,444,100.36
合计	1,339,545.74	841,674.45	737,119.83		1,444,100.36

29、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	1,218,280.34	143,130.57	1,318,471.00	329,617.75
租赁负债暂时性差异			772,361.20	175,460.62
合计	1,218,280.34	143,130.57	2,090,832.20	505,078.37

(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
使用权资产折旧暂时性差异	337,992.75	33,700.56	978,027.81	224,240.19
合计	337,992.75	33,700.56	978,027.81	224,240.19

(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		143,130.57		505,078.37
递延所得税负债		33,700.56		224,240.19

(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
信用减值损失	46,484,073.86	46,957,896.07
资产减值准备	32,024,460.28	30,474,898.16
预计负债		23,042,276.04
可抵扣亏损	34,745,784.77	38,506,405.95
职工薪酬	11,804,815.03	15,067,035.71
合计	125,059,133.94	154,048,511.93

(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 年度		1,487,959.64	
2025 年度	12,707,849.41	4,195,901.17	
2026 年度	2,051,786.17	18,720,941.53	
2027 年度	8,751,905.90	9,844,526.82	
2028 年度	5,839,910.22	4,257,076.79	
2029 年度	5,394,333.07		
合计	34,745,784.77	38,506,405.95	

30、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
预付设备款				136,380.00		136,380.00
合计				136,380.00		136,380.00

31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	40,993.27	40,993.27		账号长时间未使用，导致账户异常，账户内资金受限。	15,693.07	15,693.07		司法冻结
存货					8,415,409.80	8,415,409.80		2022 年 6 月，公司部分原浆酒因公司与无锡市梅林彩印包装厂买卖合同纠纷案被白银市中级人民法院查封，因武威市公安局于 2021 年 2 月 9 日决定对无锡市梅林彩印包装厂涉嫌虚假诉讼案立案侦查，故法院对前述已查封财产暂不进行处置。
固定资产	32,080,394.72	24,300,899.03		2024 年 7 月，甘肃日新皇台酒销售有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司武威市分行签订借款合同和抵押合同，约定以甘(2023)凉州区不动产权第 0025651 号、甘(2023)凉州区不动产权第 0025644 号和甘(2023)凉州区不动产权第 0025648 号下的房产为抵押担保，担保期限为 2024 年 7 月 29 日至 2033 年 7 月 28 日。	99,203,192.80	7,405,693.62		(1) 2017 年，公司武房权证字第 043557 号房产（建筑面积 14831.35 平方米）因公司与供应商四川省宜宾圆明园实业有限责任公司买卖合同纠纷被武威市中级人民法院查封，已于 2020 年 11 月 6 日到期。 2019 年，由于无锡梅林案协助执行孟金权案件（案件号 [2018]苏 0205 执 1623 号之六），该房产被无锡市锡山区人民法院再次查封用于案件的执行。 (2) 2020 年 8 月，公司武房权证凉州区字第 20126255 号房产（建筑面积 101752.51 平方米）因四川省宜宾圆明园实业有限责任公司买卖合同纠纷案武威市中级人民法院查封。
无形资产					34,000,000.00	19,423,500.75		(1) 2017 年，公司与供应商四川省宜宾圆明园实业有限责任公司由于欠付货款产生纠纷，武威市中级人民法院查封公司武国用（2011）第 091 号土地使用权（面积 190,145.83 平方米）用于此案的执行。 (2) 2022 年 7 月 16 日，因与上海坤为地投资控股有限公司发生借款合同纠纷，上海市嘉定区人民法院执行局轮候查封股份公司武威市西关街新建路 55 号武国用（2011）第 091 号房地产，

								查封期限为 3 年。
合计	32,121,387.99	24,341,892.30			141,634,295.67	35,260,297.24		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,302,023.35	27,542,016.61
1-2 年（含 2 年）	9,280,453.55	15,268,791.63
2-3 年（含 3 年）	720,473.45	821,721.73
3 年以上	25,303,375.19	38,878,581.91
合计	57,606,325.54	82,511,111.88

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过一年的重要应付账款总额	17,451,557.40	尚未结算货款
合计	17,451,557.40	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,537,948.33	4,298,029.42
其他应付款	137,364,357.55	118,412,552.50
合计	140,902,305.88	122,710,581.92

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	239,583.33	239,583.33
非金融机构借款应付利息	3,298,365.00	4,058,446.09
合计	3,537,948.33	4,298,029.42

(2) 应付股利□适用 ☒ 不适用**(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
借款	86,195,715.47	71,261,705.00
往来款	18,595,023.50	14,427,593.55
保证金	89,800.00	58,000.00
服务费	2,143,406.32	2,324,841.69
卢鸿毅关联款项	30,340,412.26	30,340,412.26
合计	137,364,357.55	118,412,552.50

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
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款总额	105,650,281.21	尚未支付的往来款、借款以及服务费。
合计	105,650,281.21	

38、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	30,773.70	271,799.70

合计	30,773.70	271,799.70
----	-----------	------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,857,021.55	2,243,408.02
合计	4,857,021.55	2,243,408.02

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

40、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	12,459,079.46	33,041,041.47	35,261,768.25	10,238,352.68
二、离职后福利-设定提存计划	2,607,956.25	3,190,613.65	4,232,107.55	1,566,462.35
三、辞退福利		80,000.00	80,000.00	
合计	15,067,035.71	36,311,655.12	39,573,875.80	11,804,815.03

(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	8,163,252.29	30,439,344.96	32,392,676.83	6,209,920.42
2、职工福利费	9,241.00	337,895.11	338,250.11	8,886.00
3、社会保险费	201,142.10	1,426,710.79	1,601,708.27	26,144.62
其中：医疗保险费	86,073.07	1,329,450.07	1,473,846.42	-58,323.28
工伤保险费	100,537.30	97,260.72	127,861.85	69,936.17
生育保险费	14,531.73			14,531.73
4、住房公积金	709,205.75	396,814.00	390,766.00	715,253.75
5、工会经费和职工教育经费	3,376,238.32	440,276.61	538,367.04	3,278,147.89
合计	12,459,079.46	33,041,041.47	35,261,768.25	10,238,352.68

(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	2,463,248.53	3,060,587.45	4,064,962.14	1,458,873.84

2、失业保险费	144,707.72	130,026.20	167,145.41	107,588.51
合计	2,607,956.25	3,190,613.65	4,232,107.55	1,566,462.35

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,450,736.94	13,640,528.43
消费税	39,412,510.98	41,661,067.26
企业所得税	2,035,060.38	303.60
个人所得税	138,125.14	180,039.22
城市维护建设税	4,183,774.22	3,918,544.44
教育费附加	3,004,016.85	2,890,254.77
地方教育费附加	921,375.01	845,614.56
印花税	116,706.06	97,329.21
其他	840.53	840.53
合计	66,263,146.11	63,234,522.02

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	
一年内到期的租赁负债		772,361.20
合计	50,000,000.00	772,361.20

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	587,310.36	197,143.53
合计	587,310.36	197,143.53

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-50,000,000.00	
合计		50,000,000.00

46、应付债券□适用 ☒ 不适用**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额小计		799,679.84
减：未确认融资费用		-27,318.64
减：一年内到期的租赁负债		-772,361.20

其他说明：本期确认租赁负债利息费用 27,318.64 元。

48、长期应付款□适用 ☒ 不适用**49、长期应付职工薪酬**□适用 ☒ 不适用**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		23,042,276.04	详见附注十四、其他事项说明（一）债务重组
合计		23,042,276.04	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益□适用 ☒ 不适用**52、其他非流动负债**□适用 ☒ 不适用**53、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	177,408,000.00						177,408,000.00

54、其他权益工具□适用 ☒ 不适用

55、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）	254,106,060.22			254,106,060.22
其他资本公积	301,504,937.81	3,048,671.18		304,553,608.99
合计	555,610,998.03	3,048,671.18		558,659,669.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）甘肃盛达集团有限公司向公司提供资金支持 6,023.95 万元，该借款为无息借款，公司按照 4.35%的借款利率计提财务费用 2,137,626.83 元，同时确认资本公积 2,137,626.83 元；

（2）兰州华夏房地产有限公司向公司提供资金支持 2,100.00 万元，截止 2024 年 12 月 31 日已归还 105.01 万元，该借款为无息借款，公司按照 4.35%的借款利率计提财务费用 911,044.35 元，同时确认资本公积 911,044.35 元。

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、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	5,861,319.98			5,861,319.98
合计	5,861,319.98			5,861,319.98

60、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	-617,593,218.51	-602,546,907.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-36,941.91
调整后期初未分配利润	-617,593,218.51	-602,583,849.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,700,337.57	-15,009,369.05
期末未分配利润	-589,892,880.94	-617,593,218.51

61、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	170,699,466.65	57,152,372.66	151,700,835.36	58,770,184.93
其他业务	1,694,713.59	1,207,407.31	2,404,338.86	1,051,851.69
合计	172,394,180.24	58,359,779.97	154,105,174.22	59,822,036.62

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☐是 ☒否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
粮食白酒	163,536,401.87	54,673,810.83	163,536,401.87	54,673,810.83
葡萄酒	5,428,466.54	1,334,900.25	5,428,466.54	1,334,900.25
葡萄原汁	1,734,598.24	1,143,661.58	1,734,598.24	1,143,661.58
按经营地区分类				
其中：				
甘肃省内	127,661,935.15	46,433,984.49	127,661,935.20	46,433,984.49
甘肃省外	43,037,531.50	10,718,388.17	43,037,531.50	10,718,388.17
合计	170,699,466.65	57,152,372.66	170,699,466.65	57,152,372.66

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	23,799,670.50	22,502,762.98
城市维护建设税	2,488,341.37	2,127,125.93
教育费附加	1,776,728.30	1,516,481.28
房产税	1,261,009.37	1,697,501.82
土地使用税	1,578,059.25	2,051,675.62
印花税	177,252.57	148,083.04
其他	15,979.04	18,578.36
合计	31,097,040.40	30,062,209.03

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,692,393.36	13,535,171.12
办公费	143,193.69	150,159.77
差旅费	522,576.07	649,279.42
折旧及摊销	6,513,163.38	6,270,135.25
水电费	1,227,035.51	915,095.39
服务费	1,183,670.50	1,132,878.50
物料消耗	600,120.59	644,614.12
其他	1,062,113.83	1,278,131.32

合计	23,944,266.93	24,575,464.89
----	---------------	---------------

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,843,766.69	16,367,853.38
办公费	148,590.66	147,122.43
差旅费	550,125.91	740,176.10
折旧及摊销	2,338,157.48	2,629,099.40
业务宣传费	5,282,240.98	7,280,283.35
市场促销费	9,554,165.12	5,868,058.10
租赁费	618,579.24	673,320.78
其他	761,657.25	1,599,001.06
合计	35,097,283.33	35,304,914.60

65、研发费用

☐适用 ☒不适用

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,385,390.28	6,177,719.12
减：利息收入	-16,163.27	-20,691.74
银行手续费及其他	298,859.98	324,753.58
合计	6,668,086.99	6,481,780.96

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,428,677.88	745,927.97
债务重组利得	21,104,549.00	884,334.40
个人所得税手续费返还	4,089.97	4,546.44
合计	22,537,316.85	1,634,808.81

68、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

69、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

70、投资收益

☐适用 ☒不适用

71、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	574,012.87	-589,192.02
合计	574,012.87	-589,192.02

72、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	-5,123,343.82	-3,151,961.26
合计	-5,123,343.82	-3,151,961.26

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-20,077.77	

74、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
罚款净收入	37,712.95	10,208.09	37,712.95
其他	9,512.18	4,111.45	9,512.18
合计	47,225.13	14,319.54	47,225.13

75、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
处置流动资产净损失	5,371.29	4,377.58	5,371.29
罚款支出	1,400.00	1,525.66	1,400.00
滞纳金支出	4,100,152.81	5,357,205.65	4,100,152.81
预计诉讼损失	533,959.48	5,287,729.84	533,959.48
其他	46,935.72	20,620.52	46,935.72
合计	4,687,819.30	10,671,459.25	4,687,819.30

76、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	2,922,367.55	26,227.35
递延所得税费用	171,408.17	-3,089.32
合计	3,093,775.72	23,138.03

(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	30,555,036.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,638,759.15
子公司适用不同税率的影响	-727,818.47
调整以前期间所得税的影响	694,599.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,264,100.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,901,073.11
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	1,653,409.25
所得税费用	3,093,775.72

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	16,121.82	20,663.55
政府补助	1,433,211.49	750,230.69
往来款	582,329.61	2,041,978.47
其他	255,653.35	361,646.07
合计	2,287,316.27	3,174,518.78

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
办公费	221,565.51	271,717.46
差旅费	1,017,495.87	1,281,528.79
其他付现及往来费用	19,742,098.53	22,183,082.16
合计	20,981,159.91	23,736,328.41

(2) 与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

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
财务手续费	10,000.00	
非金融机构资金拆借	4,100,000.00	2,091,914.11
合计	4,110,000.00	2,091,914.11

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		5,000,000.00				5,000,000.00
其他应付款	71,260,425.00		19,029,004.47	4,100,000.00		86,189,429.47
一年内到期的非流动负债	772,361.20		50,000,000.00		772,361.20	50,000,000.00
长期借款	50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	122,032,786.20	5,000,000.00	69,029,004.47	4,100,000.00	50,772,361.20	141,189,429.47

79、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	27,461,260.86	-14,927,854.09
加：资产减值准备	4,549,330.95	3,741,153.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,742,251.39	7,492,579.13
使用权资产折旧	640,035.06	726,892.62
无形资产摊销	4,317,362.43	4,321,868.26
长期待摊费用摊销	737,119.83	625,414.26
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）	20,077.77	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,385,390.28	6,177,719.12
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	361,947.80	190,387.60

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-190,539.63	224,240.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,475,540.15	-11,768,113.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,845,615.91	-6,357,681.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,501,774.19	15,835,425.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,843,618.61	6,282,030.92
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	43,714,530.22	17,577,549.56
减：现金的期初余额	17,577,549.56	18,629,647.58
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	26,136,980.66	-1,052,098.02

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,714,530.22	17,577,549.56
其中：库存现金	38,777.89	16,689.18
可随时用于支付的银行存款	42,547,199.59	17,466,131.46
可随时用于支付的其他货币资金	1,128,552.74	94,728.92
三、期末现金及现金等价物余额	43,714,530.22	17,577,549.56

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

(7) 其他重大活动说明

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

82、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

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 11、注释 26 和注释 45。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	27,318.64	62,344.95
短期租赁费用及低价值资产租赁费用	772,361.20	542,797.86

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

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

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

(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

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

或有对价及其变动的说明

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

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	注册地/ 主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
甘肃凉州皇台酒厂有限公司	2,000,000.00	武威市	白酒生产及销售	100.00%		设立
甘肃日新皇台酒销售有限公司	2,000,000.00	武威市	白酒及红酒销售	100.00%		设立
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	2,000,000.00	兰州市	白酒及红酒销售	100.00%		设立
甘肃凉州葡萄酒有限公司	2,000,000.00	武威市	葡萄酒生产及销售	100.00%		设立
甘肃凉州生态农业科技有限公司	100,000,000.00	武威市	葡萄种植	100.00%		设立
西宁皇台酒业有限公司	1,000,000.00	西宁市	白酒及红酒销售	100.00%		设立
浙江皇台实业发展有限公司	50,000,000.00	杭州市	白酒及红酒销售	100.00%		设立
北京安格瑞产业投资有限公司	10,000,000.00	北京市	投资管理	100.00%		设立
重庆皇台酒业有限公司	5,000,000.00	重庆市	白酒及红酒销售	51.00%		设立
甘肃皇台农业科技开发有限公司	1,000,000.00	武威市	葡萄种植		100.00%	设立
甘肃凉州葡萄酒销售有限公司	6,000,000.00	兰州市	葡萄酒销售		100.00%	设立
北京盛世宏图酒业有限公司	1,000,000.00	北京市	白酒及红酒销售	100.00%		设立
甘肃凉州皇台酒有限公司	2,000,000.00	武威市	食品、酒制品生产及销售		100.00%	设立
北京皇台酒业有限公司	5,000,000.00	北京市	白酒及红酒销售	100.00%		设立
成都皇台酒业有限公司	10,000,000.00	成都市	白酒及红酒销售	60.00%		设立
陕西皇台酒业有限公司	5,000,000.00	西安市	白酒及红酒销售	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

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

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

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	1,428,677.88	745,927.97

其他收益明细如下：

单位：元

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
------	------	-------	-------	----------

规下转规上奖励资金	其他收益	20,000.00		与收益相关
政府政策性补助款	其他收益			与收益相关
就业补助	其他收益	121,600.00		与收益相关
稳岗补贴	其他收益	191,377.88	27,727.97	与收益相关
高质量发展稳增长工业企业奖励	其他收益	950,000.00		与收益相关
甘肃省商务厅奖补资金	其他收益		140,000.00	与收益相关
甘肃省财政厅 2023 年中国特色旅游商品大赛奖金	其他收益		50,000.00	与收益相关
武威市总工会两节慰问金	其他收益		30,000.00	与收益相关
凉州区财政局拨付的企业高质量发展支持奖励资金	其他收益	125,700.00	350,000.00	与收益相关
凉州区工业和信息化局上半年工业经济扶持资金	其他收益	20,000.00	70,000.00	与收益相关
2023 年税收优惠（重点人群就业）	其他收益		35,100.00	与收益相关
商务厅补助款	其他收益		8,000.00	与收益相关
重点群体就业退税（2020 年-2022 年）	其他收益		35,100.00	与收益相关
合计		1,428,677.88	745,927.97	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收账款	4,258,186.15	1,546,923.96
其他应收款	77,881,915.28	46,155,430.24
合计	82,140,101,.43	47,702,354.20

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保的情况。

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
应付账款	57,606,325.54	-	-	57,606,325.54
其他应付款	137,364,357.55	-	-	137,364,357.55
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
非衍生金融负债小计	249,970,683.09	-	-	249,970,683.09
合计	249,970,683.09	-	-	249,970,683.09

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 50,000,000.00 元，详见附注五、注释 24。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）其他债权投资			1,000,000.00	1,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元

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
甘肃盛达集团有限公司	兰州市	批发贸易	100,000.00	4.02%	22.71%

本企业的母公司情况的说明：

甘肃盛达集团有限公司（以下简称“盛达集团”）直接持有本公司 7,126,500 股股份，盛达集团一致行动人甘肃西部资产管理股份有限公司（以下简称西部资产）直接持有本公司 8,501,583 股股份，2019 年 4 月 12 日，北京皇台商贸有限责任公司将其持有本公司 24,667,908 股股份对应的表决权委托给盛达集团，并于 2025 年 3 月 27 日重新签订了《表决权委托协议》，委托期限为三年（2025 年 4 月 12 日至 2028 年 4 月 11 日），盛达集团拥有本公司 40,295,991 股股份对应的表决权，占本公司总股本的 22.71%。本企业最终控制方是赵满堂。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

4、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	盛达金属资源股份有限公司	同一实际控制人
2	内蒙古银都矿业有限责任公司	同一实际控制人
3	甘肃长达金融资产管理股份有限公司	同一实际控制人
4	甘肃神州大地文化产业有限公司	关联自然人控制的企业
5	天水麦积山温泉旅游酒店有限公司	关联自然人控制的企业
6	兰州盛达酒店管理有限公司兰州分公司	同一实际控制人
7	甘肃国投盛达基金管理有限公司	关联自然人控制企业
8	兰州华夏房地产有限公司	同一实际控制人
9	甘肃盛达物业管理集团有限公司	关联自然人任职董事企业
10	湖南金业环保科技有限公司	同一实际控制人
11	陕西皇台酒韵酒业有限公司	其他
13	甘肃中联网络科技股份有限公司	关联自然人担任董事企业
14	四川鸿林矿业有限公司	同一实际控制人
15	陕西金都矿业开发有限公司	关联自然人控制企业
16	益阳弘基矿业有限公司	同一实际控制人
17	汉中天立实业有限公司	同一实际控制人
18	万城商务东升庙有限责任公司	关联自然人控制企业
19	西安经开妇幼医院有限公司	同一实际控制人
20	杨文静	关联自然人
21	甘肃金都房地产开发有限公司	同一实际控制人

22	北京国金国银有限公司	同一实际控制人
23	天水市金都商城有限公司	同一实际控制人
24	甘肃盛达物业管理有限公司武威分公司	关联自然人控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

2. 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

序号	关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
1	甘肃盛达集团有限公司	销售商品	3,611,405.30	2,808,619.48
2	青海聚富房地产开发有限公司	销售商品		362,253.10
3	盛达金属资源股份有限公司	销售商品	1,031,079.65	883,447.78
4	内蒙古银都矿业有限责任公司	销售商品	142,053.09	193,132.74
5	甘肃长达金融资产管理股份有限公司	销售商品	421.24	575,978.75
6	甘肃盛达物业管理有限公司武威分公司	销售商品		9,026.55
7	甘肃神州大地文化产业有限公司	销售商品	8,224.78	
8	天水麦积山温泉旅游酒店有限公司	销售商品	390,300.89	53,442.47
9	兰州盛达酒店管理有限公司兰州分公司	销售商品	139,672.55	41,222.99
10	甘肃国投盛达基金管理有限公司	销售商品	12,548.66	
11	甘肃华夏建设集团股份有限公司	销售商品		13,391.16
12	兰州华夏房地产有限公司	销售商品	58,555.75	172,084.94
13	陕西青山绿水酒业有限公司	销售商品		228,361.06
14	甘肃盛达集团上海贸易发展有限公司	销售商品		10,053.10
15	甘肃盛达物业管理集团有限公司	销售商品	34,155.74	94,208.82
16	天水金泉房地产开发有限公司	销售商品		2,654.87
17	湖南金业环保科技有限公司	销售商品	719,752.20	686,654.87
18	甘肃青宇新材料有限公司	销售商品		176,991.14
19	青海雅诚物业管理有限公司	销售商品		82,433.63
20	天水金都华商贸易有限公司	销售商品		4,671.65
21	天水市金都商城有限公司	销售商品	637,380.53	
22	陕西皇台酒韵酒业有限公司	销售商品	1,431,558.28	
23	甘肃中联网络科技股份有限公司	销售商品	49,146.90	
24	四川鸿林矿业有限公司	销售商品	194,191.15	
25	陕西金都矿业开发有限公司	销售商品	514,492.03	
26	益阳弘基矿业有限公司	销售商品	1,752.21	
27	汉中天立实业有限公司	销售商品	18,492.04	
28	万城商务东升庙有限责任公司	销售商品	12,771.69	
29	西安经开妇幼医院有限公司	销售商品	6,000.00	
30	杨文静	销售商品	62,088.50	
31	甘肃金都房地产开发有限公司	销售商品	797,992.99	
32	北京国金国银有限公司	销售商品	283,637.17	
33	合计		10,157,673.34	6,398,629.10

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

1. 本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

2. 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
兰州华夏房地产有限公司	房屋租赁					132,409.20	66,204.60	4,529.56	10,328.86		
甘肃盛达集团有限公司	房屋租赁						1,000,000.00	19,666.83	44,896.33		
青海聚富房地产开发有限公司	房屋租赁							3,122.25	7,119.76		
合计						132,409.20	1,066,204.6	27,318.64	62,344.95		

(4) 关联担保情况

1. 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃日新皇台酒销售有限公司	50,000,000.00	2024 年 07 月 29 日	2033 年 07 月 28 日	否

2. 本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃盛达集团有限公司	50,000,000.00	2022 年 12 月 22 日	2028 年 12 月 21 日	否
甘肃盛达集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	是

(5) 关联方资金拆借

1. 拆出资金

☐适用 ☒不适用

2. 拆入资金

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
甘肃盛达集团有限公司	32,025.00	2019 年 08 月 31 日		无固定期限

甘肃盛达集团有限公司	6,000,000.00	2019 年 09 月 16 日		无固定期限
甘肃盛达集团有限公司	5,000,000.00	2020 年 08 月 31 日		无固定期限
甘肃盛达集团有限公司	30,000,000.00	2020 年 12 月 31 日		无固定期限
甘肃盛达集团有限公司	128,400.00	2021 年 05 月 31 日		无固定期限
甘肃盛达集团有限公司	500,000.00	2024 年 10 月 31 日		无固定期限
甘肃盛达集团有限公司	6,912,644.86	2024 年 07 月 29 日		无固定期限
甘肃盛达集团有限公司	11,666,435.61	2024 年 11 月 01 日		无固定期限
兰州华夏房地产有限公司	2,949,924.00	2021 年 01 月 01 日		无固定期限
兰州华夏房地产有限公司	2,000,000.00	2021 年 02 月 06 日		无固定期限
兰州华夏房地产有限公司	5,000,000.00	2021 年 04 月 26 日		无固定期限
兰州华夏房地产有限公司	10,000,000.00	2021 年 05 月 25 日		无固定期限
合计	80,189,429.47			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,015,604.50	1,861,038.54

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	陕西金都矿业开发有限公司	200,000.00	10,000.00		
	湖南金业环保科技有限公司	253,400.00	12,670.00		
	兰州盛达酒店管理有限公司兰州分公司	138.00	6.00		
	陕西青山绿水酒业有限公司			24.00	2.40
	兰州华夏房地产有限公司	54,240.00	54,240.00	54,240.00	2,712.00
	天水金都华商贸有限公司			2,320.00	116.00
其他应收款	甘肃盛达物业管理有限公司武威分公司	1,513.00	453.90	1,513.00	151.30

(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
应付账款	甘肃盛达集团有限公司	1,588,266.00	742,266.00
	北京国金国银有限公司	191,040.00	191,040.00
	陕西皇台酒韵酒业有限公司	39,676.46	
其他应付款	甘肃盛达集团有限公司	60,239,505.47	44,260,425.00
	甘肃中联网络科技股份有限公司	20,000.00	20,000.00

	兰州华夏房地产有限公司	19,949,924.00	21,000,000.00
合同负债	天水麦积山温泉旅游酒店有限公司	106.19	106.19
	陕西皇台酒韵酒业有限公司	857.19	
	汉中天立实业有限公司	84.96	
	甘肃盛达集团有限公司		37.17

7、关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

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

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

☐适用 ☒不适用

3、其他

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

1. 债务重组情况

单位：元

项目	债务重组方式	原重组债务 账面价值	债务重组利得金 额	债务转为资本导致 的股本增加额
无锡市梅林彩 印包装厂	以低于债务账面价值的现金清偿债务	23,576,235.52	19,276,235.52	—
	以非现金资产清偿债务			

续：

项目	债务重组方式	或有应付/ (应收) 金额	公允价值确定方法 及依据
无锡市梅林彩印包装厂	以低于债务账面价值的现金清偿债务	—	法院民事调解
	以非现金资产清偿债务		

2. 债务重组的主要内容

2023 年 5 月，上海兹靓企业发展有限公司向甘肃省白银市中级人民法院申请恢复执行 2023 年 6 月 20 日，公司收到甘肃省白银市中级人民法院(2023)甘 04 执恢 30 号之《执行裁定书》，恢复了公司的执行，截止 2023 年 12 月 31 日，公司根据二审判决结果及甘肃省白银市中级人民法院(2023)甘 04 执恢 30 号之《执行裁定书》计提相关赔偿及诉讼费金额 23,042,276.04 元。

2024 年 2 月 6 日，公司收到甘肃省高级人民法院出具的民事裁定书【(2021)甘民监 27 号】，裁定本案由甘肃省高级人民法院再审。2024 年 5 月 9 日经省高院主持调解，涉案双方自愿达成和解。

截止 2024 年 9 月 26 日，公司已全部履行完毕(2024)甘民再 75 号《民事调解书》项下的全部内容，本案涉及的债权债务已全部结清。上海兹靓企业发展有限公司向公司出具了《结清证明》。本案对甘肃皇台酒业股份有限公司财产的查封已解除。

3、资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产白酒、葡萄酒，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2020 年 11 月 17 日，称皇台商贸与盛达集团续签了《表决权委托协议之补充协议》，皇台商贸同意将其持有的 24,667,908 股股份所对应的表决权、提名权和提案权、参会权委托给盛达集团，委托期限自 2019 年 4 月 12 日起至 2022 年 4 月 11 日止延长至 2025 年 4 月 11 日止。

为维护公司治理架构，保持公司重大决策的连贯性与一致性，进一步推动公司实现高质量可持续发展，双方于 2025 年 3 月 27 日重新签订了《表决权委托协议》，委托期限为三年（2025 年 4 月 12 日至 2028 年 4 月 11 日）。协议签订后，盛达集团及其一致行动人合计控制公司股份 40,295,991 股，占公司总股本的比例为 22.71%，较之前未发生变化。

除截至财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

8、其他

☐适用 ☒不适用

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）	379,754.50	27,804,260.27
1 至 2 年		26,918,964.17
2 至 3 年	7,560.00	1,909,508.00
3 年以上	54,810.00	45,508.00
3 至 4 年	9,302.00	5,840.00
4 至 5 年	5,840.00	
5 年以上	39,668.00	39,668.00
合计	442,124.50	56,678,240.44

(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	39,668.00	8.97%	39,668.00	100.00%		39,668.00	0.07%	39,668.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	402,456.50	91.03%	36,397.73	9.04%	366,058.77	56,638,572.44	99.93%	620,912.80	1.10%	56,017,659.64
其中：										
合计	442,124.50	100.00%	76,065.73	17.20%	366,058.77	56,678,240.44	100.00%	660,580.80	1.17%	56,017,659.64

按单项计提坏账准备：

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
朱鸿			39,668.00	39,668.00	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回

按组合计提坏账准备：

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	379,754.50	18,987.73	5.00%
1—2 年			
2—3 年	7,560.00	2,268.00	30.00%
3—4 年	9,302.00	9,302.00	100.00%
4—5 年	5,840.00	5,840.00	100.00%
5 年以上			
合计	402,456.50	36,397.73	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☒适用 ☐不适用

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	64,121.20		42,031,277.72	42,095,398.92
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	17,003.02			17,003.02
2024 年 12 月 31 日余额	81,124.22		42,031,277.72	42,112,401.94

(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	
按单项计提坏账准备	39,668.00					39,668.00
按组合计提坏账准备	620,912.80		584,515.00			36,397.73
其中：应收合并范围内关联方款项组合						
应收其他款项组合						
合计	660,580.80		584,515.00			76,065.73

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
期末余额前五名应收账款汇总	308,396.00			69.75%	15,419.80
合计	308,396.00			69.75%	15,419.80

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	87,620,995.68	30,299,559.37
合计	87,620,995.68	30,299,559.37

(1) 应收利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(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
备用金	12,920.00	37,920.00
卢鸿毅补偿款	69,188,785.40	69,188,785.40
往来款项	59,803,115.50	2,415,800.17
借款	750,000.00	750,000.00
其他	2,452.72	2,452.72
小计	129,757,273.62	72,394,958.29
减：坏账准备	42,112,401.94	42,095,398.92
合计	87,644,871.68	30,299,559.37

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）	57,363,439.33	25,752.00
1 至 2 年	752.00	1,700.72
2 至 3 年	1,700.72	
3 年以上	72,367,505.57	72,367,505.57
3 至 4 年		48,703.13
4 至 5 年	48,703.13	12,920.00
5 年以上	72,318,802.44	72,305,882.44
合计	129,733,397.62	72,394,958.29

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	72,277,906.48	55.71%	42,031,277.72	58.15%	30,246,628.76	72,277,906.48	99.84%	42,031,277.72	58.15%	30,246,628.76
其中：										
按组合计提坏账准备	57,455,491.14	44.29%	81,124.22	0.14%	57,374,366.92	117,051.81	0.16%	64,121.20	54.78%	52,930.61
其中：										
合计	129,733,397.62	100.00%	42,112,401.94	32.46%	87,620,995.68	72,394,958.29	100.00%	42,095,398.92	58.15%	30,299,559.37

按单项计提坏账准备：

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
卢鸿毅	69,188,785.40	38,942,156.64	69,188,785.40	38,942,156.64	56.28%	扣除账面应付其款项后，余额预计难以收回
兰州恒远通商贸有限公司	754,000.00	750,000.00	754,000.00	750,000.00	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回
深圳市格莱美纸制品有限公司	608,919.34	608,919.34	608,919.34	608,919.34	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回
其他公司	1,730,201.74	1,730,201.74	1,730,201.74	1,730,201.74	100.00%	历史遗留事项，已无业务往来，预计无法收回
合计	72,277,906.48	42,031,277.72	72,277,906.48	42,031,277.72		

按组合计提坏账准备：

a. 合并范围内关联方款项组合

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	57,373,708.53		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	57,373,708.53		

b. 应收其他款项组合

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	13,606.80	680.34	5.00%
1—2 年	752.00	75.20	10.00%
2—3 年	1,700.72	510.22	30.00%
3—4 年			
4—5 年	48,703.13	38,962.50	80.00%
5 年以上	40,895.96	40,895.96	100.00%
合计	105,658.61	81,124.22	

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	64,121.20		42,031,277.72	42,095,398.92
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	17,003.02			17,003.02
2024 年 12 月 31 日余额	81,124.22		42,031,277.72	42,112,401.94

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	42,031,277.72					42,031,277.72
按组合计提坏账准备	64,121.20	17,003.02				81,124.22
其中：应收合并范围内关联方款项组合						
合计	42,095,398.92	17,003.02				42,112,401.94

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
卢鸿毅	补偿款	69,188,785.40	5 年以上	53.33%	38,942,156.64
甘肃凉州皇台酒厂有限公司	往来款	34,521,337.95	1 年以内	26.61%	
甘肃皇台农业科技开发有限公司	往来款	5,338,000.00	1 年以内	4.11%	
甘肃凉州生态农业科技有限公司	往来款	5,938,925.13	1 年以内	4.58%	
甘肃凉州皇台酒厂有限公司	往来款	5,922,935.39	1 年以内	4.57%	
合计		120,909,983.87		93.20%	38,942,156.64

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

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	117,736,437.07		117,736,437.07	117,736,437.07		117,736,437.07
合计	117,736,437.07		117,736,437.07	117,736,437.07		117,736,437.07

(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		
甘肃日新皇台酒销售有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
甘肃凉州葡萄酒有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
甘肃凉州皇台酒厂有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
北京安格瑞产业投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
甘肃凉州生态农业科技有限公司	97,436,437.07						97,436,437.07	
北京盛世宏图酒业有限公司	500,000.00						500,000.00	
成都皇台酒业有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
合计	117,736,437.07						117,736,437.07	

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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	18,867,688.14	16,719,288.28	16,418,019.05	11,998,927.03
其他业务	11,980,642.84	1,289,170.39	12,433,900.13	1,495,608.25
合计	30,848,330.98	18,008,458.67	28,851,919.18	13,494,535.28

5、投资收益

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

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	-20,077.77	
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）	1,428,677.88	
债务重组损益	21,104,549.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,636,504.20	
减：所得税影响额	789,530.70	
合计	17,087,114.21	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	20.27%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.77%	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用