

江苏今世缘酒业股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]20135号

目 录

| | |
|--------------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 2025年度财务报表 | 7 |
| 2025年度财务报表附注 | 19 |



江苏今世缘酒业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏今世缘酒业股份有限公司（以下简称“今世缘”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了今世缘 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于今世缘，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| 一、营业收入确认 | |
| <p>2025 年度今世缘营业收入为 1,018,069.83 万元，其中主营业务收入 1,001,172.90 万元，占营业总收入的比例为 98.33%。鉴于营业收入是合并利润表重要组成项目，而且是今世缘的关键业绩指标之一，对经营成果影响重大，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见报表附注“三、重要会计政策及会计估计（三十）收入”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释（四十一）营业收入、营业成本”。</p> | <p>在针对收入确认的审计过程中，我们实施了包括但不限于以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，执行销售和收款循环控制测试程序； 2. 通过检查销售合同及与管理层的访谈，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3. 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析、与同行业进行比较分析等分析性程序； 4. 通过抽样检查销售合同、提货单、客户签收记录、销售发票以及收款流水等，检查收入确认的真实性； 5. 在执行函证程序时函证销售交易金额和应收账款余额，并对没有收到回函的应收账款、营业收入执行替代程序； 6. 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，以确认销售收入记录于恰当的期间。 |



| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| 二、销售费用确认 | |
| <p>2025 年度今世缘销售费用为 235,337.49 万元，占营业收入的比例为 23.12%。白酒行业销售费用是保证企业实现销售目标的重要投入和保障且销售费用金额重大, 对公司经营业绩影响较大, 因此我们将销售费用的确认确定为关键审计事项。</p> <p>销售费用的披露详见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（四十四）销售费用”。</p> | <p>针对销售费用审计, 我们实施的程序包括但不限于:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评估并测试与销售费用相关的内部控制, 执行穿行测试及控制测试; 2. 比较本年与上年各项费用的变化情况, 复核各项费用是否有异常波动及波动的原因是否合理; 计算分析各项费用占比并与上年同期进行比较, 判断变动合理性; 3. 通过抽取大额发生额的凭证作为样本检查公司各项支出是否合理, 审批手续是否健全, 是否取得有效的原始凭证, 是否已作合理账务处理; 4. 获取重要的广告合同, 将合同金额与账面已发生的广告费核对; 5. 复核公司期末关于广告费等预提计算的相关依据, 测算计提金额的准确性; 6. 执行销售费用的截止性测试, 抽查期后大额费用发生凭证, 检查是否存在跨期现象。 |



四、其他信息

今世缘管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括《江苏今世缘酒业股份有限公司2025年年度报告》中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督今世缘的财务报告过程。

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，就可能导致对今世缘持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致今世缘不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2026]20135号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 附注编号 |
|-------------|-------------------|-------------------|---------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 5,364,857,016.69 | 6,158,045,490.18 | 六、(一) |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 1,168,235,908.84 | 2,094,192,984.42 | 六、(二) |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 25,818,342.00 | | 六、(三) |
| 应收账款 | 64,800,245.88 | 34,858,334.75 | 六、(四) |
| 应收款项融资 | 26,377,800.28 | 4,070,370.74 | 六、(五) |
| 预付款项 | 30,223,538.42 | 19,664,315.27 | 六、(六) |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 19,048,303.86 | 29,937,644.46 | 六、(七) |
| 其中：应收利息 | 21,629.15 | 23,986.56 | 六、(七) |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 6,983,360,751.84 | 5,568,637,099.30 | 六、(八) |
| 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 | 98,093,033.12 | 18,991,180.01 | 六、(九) |
| 流动资产合计 | 13,780,814,940.93 | 13,928,397,619.13 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | 1,185,036.44 | 2,052,639.72 | 六、(十) |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 82,067,417.30 | 47,484,403.59 | 六、(十一) |
| 其他权益工具投资 | 7,606,845.16 | 7,174,160.14 | 六、(十二) |
| 其他非流动金融资产 | 2,493,424,520.11 | 2,324,555,500.62 | 六、(十三) |
| 投资性房地产 | 67,029,097.32 | 56,319,260.75 | 六、(十四) |
| 固定资产 | 6,409,283,092.45 | 3,217,462,523.60 | 六、(十五) |
| 在建工程 | 1,734,239,052.64 | 3,394,242,075.38 | 六、(十六) |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 4,345,356.48 | 1,546,394.84 | 六、(十七) |
| 无形资产 | 436,701,226.41 | 452,006,596.46 | 六、(十八) |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 1,535,022.54 | 3,764,660.02 | 六、(十九) |
| 递延所得税资产 | 880,533,931.00 | 786,281,885.96 | 六、(二十) |
| 其他非流动资产 | 275,000.00 | 610,665.48 | 六、(二十一) |
| 非流动资产合计 | 12,118,225,597.85 | 10,293,500,766.56 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 资产总计 | 25,899,040,538.78 | 24,221,898,385.69 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾祥悦

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：夏东保

顾祥悦

王卫东

夏东保





合并资产负债表（续）

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司 金额单位：元

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 附注编号 |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|---------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 950,000,000.00 | 1,040,000,000.00 | 六、（二十三） |
| △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 | 816,084,644.56 | 824,060,000.00 | 六、（二十四） |
| 应付账款 | 1,101,487,598.17 | 1,058,291,310.73 | 六、（二十五） |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 1,708,006,613.73 | 1,592,619,886.68 | 六、（二十六） |
| △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 | 235,153,902.57 | 241,532,380.93 | 六、（二十七） |
| 应交税费 | 448,536,479.12 | 703,574,005.39 | 六、（二十八） |
| 其他应付款 | 2,920,210,364.99 | 2,706,786,096.51 | 六、（二十九） |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 287,756.91 | 114,867.80 | 六、（三十） |
| 其他流动负债 | 242,388,224.84 | 206,960,014.89 | 六、（三十一） |
| 流动负债合计 | 8,422,157,584.89 | 8,373,938,562.96 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 427,005,992.13 | 190,403,975.35 | 六、（三十二） |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 2,412,567.32 | | 六、（三十三） |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 282,671,000.00 | 2,000,000.00 | 六、（三十四） |
| 递延所得税负债 | 202,178,360.98 | 201,904,318.99 | 六、（二十） |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 914,267,940.43 | 394,308,294.34 | |
| 负 债 合 计 | 9,336,425,525.32 | 8,768,246,857.30 | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 1,246,800,037.00 | 1,254,500,000.00 | 六、（三十五） |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 305,780,010.81 | 730,268,714.79 | 六、（三十六） |
| 减：库存股 | | 433,297,016.89 | 六、（三十七） |
| 其他综合收益 | 5,255,133.87 | 4,930,620.10 | 六、（三十八） |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 627,250,000.00 | 627,250,000.00 | 六、（三十九） |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 14,377,529,831.78 | 13,269,999,210.39 | 六、（四十） |
| 归属于母公司股东权益合计 | 16,562,615,013.46 | 15,453,651,528.39 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | 16,562,615,013.46 | 15,453,651,528.39 | |
| 负债及股东权益合计 | 25,899,040,538.78 | 24,221,898,385.69 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾祥悦

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：夏东保





合并利润表

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司 2025年度 金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 一、营业总收入 | 10,182,116,333.95 | 11,545,705,180.80 | |
| 其中：营业收入 | 10,180,698,281.27 | 11,544,389,358.58 | 六、(四十一) |
| △利息收入 | 1,418,052.68 | 1,315,822.22 | 六、(四十二) |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 6,962,025,994.41 | 7,121,352,595.74 | |
| 其中：营业成本 | 2,621,714,274.34 | 2,915,592,598.59 | 六、(四十一) |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 1,591,220,086.85 | 1,685,449,509.54 | 六、(四十三) |
| 销售费用 | 2,353,374,889.64 | 2,140,427,829.59 | 六、(四十四) |
| 管理费用 | 428,637,088.81 | 464,107,534.85 | 六、(四十五) |
| 研发费用 | 50,230,878.23 | 48,781,589.06 | 六、(四十六) |
| 财务费用 | -83,161,223.46 | -133,006,465.89 | 六、(四十七) |
| 其中：利息费用 | 9,163,958.52 | 9,122,277.70 | 六、(四十七) |
| 利息收入 | 95,556,349.26 | 144,638,632.46 | 六、(四十七) |
| 加：其他收益 | 15,094,603.05 | 34,687,775.28 | 六、(四十八) |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 56,415,999.83 | 19,057,627.03 | 六、(四十九) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -120,333.27 | -1,818,975.75 | 六、(四十九) |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 169,699,231.03 | 53,237,758.38 | 六、(五十) |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 1,401,336.19 | 21,649,390.14 | 六、(五十一) |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -16,683.01 | -480.17 | 六、(五十二) |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 3,462,684,826.63 | 4,552,984,655.72 | |
| 加：营业外收入 | 7,206,333.13 | 17,746,485.13 | 六、(五十三) |
| 减：营业外支出 | 10,111,620.26 | 23,602,197.28 | 六、(五十四) |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 3,459,779,539.50 | 4,547,128,943.57 | |
| 减：所得税费用 | 856,088,873.71 | 1,135,203,674.96 | 六、(五十五) |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,603,690,665.79 | 3,411,925,268.61 | |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,603,690,665.79 | 3,411,925,268.61 | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,603,690,665.79 | 3,411,925,268.61 | |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 324,513.77 | -1,184,812.35 | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 324,513.77 | -1,184,812.35 | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | 324,513.77 | -1,184,812.35 | |
| 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 | 324,513.77 | -1,184,812.35 | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | 2,604,015,179.56 | 3,410,740,456.26 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 2,604,015,179.56 | 3,410,740,456.26 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 2.09 | 2.74 | 二十、(二) |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 2.09 | 2.74 | 二十、(二) |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾祥祝

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：夏东保





合并现金流量表

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司 2025年度 金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------|
| 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 | 11,382,804,133.14 | 12,274,204,648.25 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | 1,058.55 | 2,448.39 | |
| △拆入资金净增加额 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 640,506,886.63 | 277,755,025.49 | 六、(五十七) |
| 经营活动现金流入小计 | 12,023,312,078.32 | 12,551,962,122.13 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,994,007,139.65 | 3,083,896,790.35 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | -1,566,664.36 | -2,589,320.22 | |
| △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 | 896,686,784.62 | 869,515,948.98 | |
| 支付的各项税费 | 3,555,040,865.04 | 3,858,074,895.33 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,070,985,343.21 | 1,876,348,317.66 | 六、(五十七) |
| 经营活动现金流出小计 | 10,515,153,468.16 | 9,685,246,632.10 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,508,158,610.16 | 2,866,715,490.03 | 六、(五十八) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 3,284,776,751.88 | 1,377,043,821.39 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 138,862,666.64 | 54,398,279.99 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 57,600.00 | 401,842.94 | |
| 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 | | 45,000,000.00 | 六、(五十七) |
| 投资活动现金流入小计 | 3,423,697,018.52 | 1,476,843,944.32 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,831,700,785.62 | 1,816,594,983.57 | |
| 投资支付的现金 | 2,458,390,587.00 | 1,919,000,000.00 | |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 4,290,091,372.62 | 3,735,594,983.57 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -866,394,354.10 | -2,258,751,039.25 | |
| 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 | 3,127,438,058.26 | 1,821,768,238.07 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 六、(五十七) |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,127,438,058.26 | 1,821,768,238.07 | |
| 偿还债务支付的现金 | 2,990,000,000.00 | 1,500,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,501,607,653.02 | 1,247,286,577.42 | |
| 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 | 315,544.44 | 591,629.54 | 六、(五十七) |
| 筹资活动现金流出小计 | 4,491,923,197.46 | 2,747,878,206.96 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,364,485,139.20 | -926,109,968.89 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -63,298.69 | 1,478.66 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -722,784,181.83 | -318,144,039.45 | 六、(五十八) |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 6,018,021,496.00 | 6,336,165,535.45 | 六、(五十八) |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 5,295,237,314.17 | 6,018,021,496.00 | 六、(五十八) |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾祥悦

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：夏东保

顾祥悦

夏东保



合并股东权益变动表

金额单位：元

2025年度

本期金额

归属于母公司股东权益

股本

其他权益工具

资本公积

其他综合收益

盈余公积

一般风险准备

未分配利润

其他

小计

少数股东权益

股东权益合计

| 项目 | 股本 | | 其他权益工具 | 资本公积 | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|----------------------|------------------|-----|--------|-----------------|-----------------|--------------|----------------|--------|-------------------|----|-------------------|--------|-------------------|
| | 优先股 | 普通股 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,234,500,000.00 | | | 730,268,714.79 | 433,297,016.89 | 4,330,620.10 | 627,250,000.00 | | 13,269,999,210.39 | | 15,453,651,528.39 | | 15,453,651,528.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,234,500,000.00 | | | 730,268,714.79 | 433,297,016.89 | 4,330,620.10 | 627,250,000.00 | | 13,269,999,210.39 | | 15,453,651,528.39 | | 15,453,651,528.39 |
| 三、本增减变动金额（减少以“-”号填列） | -7,699,963.00 | | | -424,688,703.98 | -433,297,016.89 | 324,513.77 | | | 1,107,530,621.39 | | 1,108,963,485.07 | | 1,108,963,485.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 324,513.77 | | | 2,603,690,665.79 | | 2,604,015,179.56 | | 2,604,015,179.56 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | 1,108,349.91 | | | | | | | 1,108,349.91 | | 1,108,349.91 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 1,108,349.91 | | | | | | | 1,108,349.91 | | 1,108,349.91 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | -1,496,160,044.40 | | -1,496,160,044.40 | | -1,496,160,044.40 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | -425,597,052.89 | -433,297,016.89 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,226,800,037.00 | | | 305,580,010.81 | 5,255,133.87 | | 627,250,000.00 | | 14,377,529,831.78 | | 16,562,615,013.46 | | 16,562,615,013.46 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾祥祝

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：夏东保






合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

| 项目 | 2025年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|----|--------|----|----------------|----------------|---------------|------|----------------|---------|-------------------|----|-------------------|--------|-------------------|
| | 上海金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 归属母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 其他 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,254,500,000.00 | | | | 727,374,393.95 | 433,297,016.89 | 6,115,432.45 | | 627,250,000.00 | | 11,104,873,978.78 | | 13,286,816,788.29 | | 13,286,816,788.29 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,254,500,000.00 | | | | 727,374,393.95 | 433,297,016.89 | 6,115,432.45 | | 627,250,000.00 | | 11,104,873,978.78 | | 13,286,816,788.29 | | 13,286,816,788.29 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 2,894,320.84 | | -1,184,812.35 | | | | 2,166,125,231.61 | | 2,166,834,740.10 | | 2,166,834,740.10 |
| (一)综合收益总额 | | | | | 2,894,320.84 | | -1,184,812.35 | | | | 3,411,925,268.61 | | 3,410,740,456.26 | | 3,410,740,456.26 |
| 1. 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,254,500,000.00 | | | | 730,268,714.79 | 433,297,016.89 | 4,930,620.10 | | 627,250,000.00 | | 13,260,999,210.39 | | 15,453,651,528.39 | | 15,453,651,528.39 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 顾祥悦

主管会计工作负责人: 王卫东

会计机构负责人: 夏东保

夏东保

王卫东

顾祥悦



资产负债表

| 编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司 | 金额单位：元 | | |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------|
| 项 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 附注编号 |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 3,154,584,142.11 | 3,051,773,444.29 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 318,339,818.47 | 965,094,260.27 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 1,629,334.23 | | |
| 应收账款 | 1,140,022.64 | 803,055.88 | 十九、（一） |
| 应收款项融资 | 203,717,053.90 | 88,010,370.74 | |
| 预付款项 | 38,661,084.69 | 18,068,257.41 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 8,863,512.76 | 6,160,627.29 | 十九、（二） |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5,682,050,785.29 | 4,136,252,167.18 | |
| 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 | 3,847,410.57 | 5,269,005.70 | |
| 流动资产合计 | 9,412,833,164.66 | 8,271,431,188.76 | |
| 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 | 2,821,095,852.60 | 2,821,937,786.70 | 十九、（三） |
| 其他权益工具投资 | 7,606,845.16 | 7,174,160.14 | |
| 其他非流动金融资产 | 876,477,420.09 | 806,213,312.17 | |
| 投资性房地产 | 67,029,097.32 | 56,319,260.75 | |
| 固定资产 | 6,300,600,407.43 | 3,151,110,274.48 | |
| 在建工程 | 1,749,951,583.47 | 3,384,763,877.92 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 350,793.75 | 431,746.11 | |
| 无形资产 | 432,243,264.00 | 445,092,627.28 | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 1,272,851.29 | 970,873.82 | |
| 递延所得税资产 | 77,399,301.43 | 71,505,079.66 | |
| 其他非流动资产 | 275,000.00 | 610,665.48 | |
| 非流动资产合计 | 12,334,302,416.54 | 10,746,129,664.51 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 资产总计 | 21,747,135,581.20 | 19,017,560,853.27 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾祥悦

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：夏东保

顾祥悦

王卫东

夏东保



资产负债表（续）

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 附注编号 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 1,094,457,938.70 | 1,058,729,940.05 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 4,219,681,351.72 | 4,140,492,066.61 | |
| △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 | 55,938,134.09 | 51,120,397.02 | |
| 应交税费 | 277,894,179.28 | 237,893,011.56 | |
| 其他应付款 | 146,797,362.96 | 143,608,951.67 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 287,756.91 | 114,867.80 | |
| 其他流动负债 | 549,708,575.73 | 538,263,968.66 | |
| 流动负债合计 | 6,344,765,299.39 | 6,170,223,203.37 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 427,005,992.13 | 190,403,975.35 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 282,671,000.00 | 2,000,000.00 | |
| 递延所得税负债 | 132,083,027.52 | 111,387,766.08 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 841,760,019.65 | 303,791,741.43 | |
| 负 债 合 计 | 7,186,525,319.04 | 6,474,014,944.80 | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 1,246,800,037.00 | 1,254,500,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 332,180,611.06 | 756,669,315.04 | |
| 减：库存股 | | 433,297,016.89 | |
| 其他综合收益 | 5,255,133.87 | 4,930,620.10 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 627,250,000.00 | 627,250,000.00 | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 12,349,124,480.23 | 10,333,492,990.22 | |
| 股东权益合计 | 14,560,610,262.16 | 12,543,545,908.47 | |
| 负债及股东权益合计 | 21,747,135,581.20 | 19,017,560,853.27 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾祥悦

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：夏东保

顾祥悦

王卫东

夏东保





利润表

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

2025年度

金额单位：元

| 项 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------|
| 一、营业总收入 | 5,026,955,177.43 | 5,368,189,420.79 | |
| 其中：营业收入 | 5,026,955,177.43 | 5,368,189,420.79 | 十九、（四） |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 4,199,469,308.40 | 4,799,210,244.35 | |
| 其中：营业成本 | 2,441,188,195.09 | 2,878,672,431.39 | 十九、（四） |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 1,474,577,322.70 | 1,650,236,295.62 | |
| 销售费用 | 17,593,856.87 | 9,497,814.71 | |
| 管理费用 | 265,368,014.30 | 288,000,384.73 | |
| 研发费用 | 50,230,878.23 | 48,781,589.06 | |
| 财务费用 | -49,488,958.79 | -75,978,271.16 | |
| 其中：利息费用 | 9,163,958.52 | 9,122,277.70 | |
| 利息收入 | 58,748,542.22 | 85,124,083.83 | |
| 加：其他收益 | 13,717,786.77 | 31,474,390.03 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2,811,253,149.00 | 2,763,456,064.90 | 十九、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,809,173.83 | -1,818,975.75 | 十九、（五） |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 95,608,899.88 | -41,084,082.82 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 195,299.92 | 13,095,767.05 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -5,771.61 | 1,544.19 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 3,748,255,232.99 | 3,335,922,859.79 | |
| 加：营业外收入 | 5,528,307.83 | 6,620,284.85 | |
| 减：营业外支出 | 7,352,379.65 | 19,445,190.29 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 3,746,431,161.17 | 3,323,097,954.35 | |
| 减：所得税费用 | 234,639,626.76 | 130,835,001.00 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 3,511,791,534.41 | 3,192,262,953.35 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 3,511,791,534.41 | 3,192,262,953.35 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 324,513.77 | -1,184,812.35 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 324,513.77 | -1,184,812.35 | |
| 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 | 324,513.77 | -1,184,812.35 | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | 3,512,116,048.18 | 3,191,078,141.00 | |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾祥悦

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：夏东保

顾祥悦

王卫东

夏东保





现金流量表

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司 2025年度 金额单位：元

Table with 4 columns: Item, Current Period Amount, Previous Period Amount, and Reference Number. Rows include operating, investing, and financing activities.

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾祥悦

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：夏东保

Handwritten signature of 顾祥悦 (Gu Xiangyue)

Handwritten signature of 夏东保 (Xia Dongbao)



股东权益变动表

金额单位：元

2025年度

| 项目 | 上期金额 | | | | 本期金额 | | | | 未分配利润 | 股东权益合计 | | |
|------------------------|------------------|-----|--------|--|-----------------|-------|-----------------|--------------|----------------|--------|-------------------|-------------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | | 盈余公积 | △一般风险准备 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,254,500,000.00 | | | | 756,669,315.04 | | 433,297,016.89 | 4,930,620.10 | 627,250,000.00 | | 10,333,492,990.22 | 12,543,545,908.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,254,500,000.00 | | | | 756,669,315.04 | | 433,297,016.89 | 4,930,620.10 | 627,250,000.00 | | 10,333,492,990.22 | 12,543,545,908.47 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -7,699,963.00 | | | | -424,488,703.98 | | -433,297,016.89 | 324,513.77 | | | 2,015,631,490.01 | 2,017,064,353.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 324,513.77 | | | 3,511,791,534.41 | 3,512,116,048.18 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 1,108,349.91 | | | | | | | 1,108,349.91 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 1,108,349.91 | | | | | | | 1,108,349.91 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,246,800,037.00 | | | | 332,180,611.06 | | | 5,255,133.87 | 627,250,000.00 | | 12,349,124,480.23 | 14,560,610,262.16 |



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：顾祥彪

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：夏东保

顾祥彪

王卫东

夏东保



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

| 项目 | 2025年度 | | | | 上期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-----|--------|--|----------------|----------------|---------------|------|----------------|---------|-------------------|-------------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、本年年末余额 | 1,254,500,000.00 | | | | 753,774,994.20 | 433,297,016.89 | 6,115,432.45 | | 627,250,000.00 | | 8,388,030,073.87 | 10,596,373,483.63 |
| 二、本年初余额 | 1,254,500,000.00 | | | | 753,774,994.20 | 433,297,016.89 | 6,115,432.45 | | 627,250,000.00 | | 8,388,030,073.87 | 10,596,373,483.63 |
| 三、所有者权益变动额(减少以“-”号填列) | | | | | 2,894,320.84 | | -1,184,812.35 | | | | 1,945,462,916.35 | 1,947,172,424.84 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 2,894,320.84 | | -1,184,812.35 | | | | 3,192,262,953.35 | 3,191,078,141.00 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 2,894,320.84 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 2,894,320.84 | | | | | | | 2,894,320.84 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -1,246,800,037.00 | -1,246,800,037.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -1,246,800,037.00 | -1,246,800,037.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,254,500,000.00 | | | | 756,669,315.04 | 433,297,016.89 | 4,930,620.10 | | 627,250,000.00 | | 10,333,092,990.22 | 12,543,545,908.47 |

编制单位: 江苏今世缘酒业股份有限公司



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 顾祥悦

主管会计工作负责人: 王卫东

会计机构负责人: 夏东保

顾祥悦

王卫东

夏东保



江苏今世缘酒业股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

江苏今世缘酒业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2011 年 1 月 12 日在江苏今世缘酒业有限公司(以下简称“今世缘有限”)的基础上整体变更设立, 于 2011 年 1 月 28 日完成变更工商登记, 取得注册号为 320826000001107 的《企业法人营业执照》。

今世缘有限系经涟水县人民政府涟政复[1997]14 号文批复, 由涟水县商业贸易总公司和江苏省涟水制药厂共同出资设立的有限责任公司, 于 1997 年 12 月 23 日取得涟水县工商行政管理局核发的注册号为 13985014-9 的企业法人营业执照。

今世缘有限设立时的注册资本为人民币 600.00 万元, 其中涟水县商业贸易总公司出资 528.00 万元, 占注册资本的 88.00%; 江苏省涟水制药厂出资 72.00 万元, 占注册资本的 12.00%。

根据涟水县人民政府涟政发[2005]62 号文《县政府关于收回江苏今世缘酒业有限公司权益的通知》, 江苏省涟水制药厂、涟水县商业贸易总公司在今世缘有限的股本及滋生的各项权益与涟水县人民政府招待所在今世缘有限控股子公司涟水今世缘酒业销售有限公司(现更名为江苏今世缘酒业销售有限公司)的股本及滋生的各项权益被收归国有, 基准日为 2005 年 3 月 8 日。

根据涟水县人民政府涟政复[2005]6 号文对《江苏今世缘酒业有限公司改制实施方案》的批复, 同意今世缘有限改制为国有绝对控股经营层少量参股的有限责任公司, 注册资本变更为人民币 2,000.00 万元, 其中: 涟水县城城市资产经营有限公司出资 1,800.00 万元, 占注册资本的 90.00%; 周素明出资 40.00 万元, 占注册资本的 2.00%; 王成虎、吴建峰、刘成东、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠各出资 20.00 万元, 分别占注册资本的 1.00%。今世缘有限于 2005 年 4 月 11 日完成工商变更登记手续。

根据今世缘有限 2007 年 5 月 30 日股东会决议, 涟水县城城市资产经营有限公司将持有的今世缘有限 10.00% 股权分别转让给周素明 2.00%, 王成虎、吴建峰、刘成东、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠各 1.00%。今世缘有限于 2007 年 6 月 4 日完成工商变更登记手续。

根据今世缘有限 2007 年 7 月 15 日股东会决议, 今世缘有限注册资本由人民币 2,000.00 万元增加到人民币 6,000.00 万元, 新增注册资本 4,000.00 万元全部由涟水县城城市资产经营有限公司以货币资金方式出资。增资完成后, 今世缘有限注册资本变更为人民币 6,000.00 万元, 其中: 涟水县城城市资产经营有限公司出资 5,600.00 万元, 占注册资本的 93.332%; 周素明出资 80.00 万元, 占注册资本的 1.332%; 王成虎、吴建峰、刘成东、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠各出资 40.00 万元, 分别占注册资本的 0.667%。今世缘有限于 2007 年 8 月 13 日完



成工商变更登记手续。

根据今世缘有限 2008 年 3 月 25 日股东会决议，王成虎将持有的今世缘有限 0.667% 股权转让给涟水县城城市资产经营有限公司；涟水县城城市资产经营有限公司将持有的今世缘有限 11.999% 股权分别转让给周素明 2.668%，吴建峰、刘成东、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠各 1.333%。变更后今世缘有限注册资本为人民币 6,000.00 万元，其中：涟水县城城市资产经营有限公司出资 4,920.00 万元，占注册资本的 82.00%；周素明出资 240.00 万元，占注册资本的 4.00%；吴建峰、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠、刘成东各出资 120.00 万元，分别占注册资本的 2.00%，今世缘有限于 2010 年 4 月 27 日完成工商变更登记手续。

根据今世缘有限 2010 年 1 月 22 日股东会议决议，今世缘有限注册资本由人民币 6,000.00 万元增加到人民币 7,621.176477 万元，新增注册资本 1,621.176477 万元全部以货币资金形式出资，其中：涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司各出资 289.411765 万元，朱怀宝、王卫东各出资 192.941177 万元，周素明出资 145.882354 万元，刘可康、吴建峰、刘成东、严汉忠、倪从春、陆克家、羊栋各出资 72.941177 万元。变更后今世缘有限注册资本为 7,621.176477 万元，其中：涟水县城城市资产经营有限公司出资 4,920.00 万元，占注册资本的 64.56%；涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司各出资 289.411765 万元，分别占注册资本的 3.80%；周素明出资 385.882354 万元，占注册资本的 5.07%；吴建峰、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠、刘成东、朱怀宝、王卫东各出资 192.941177 万元，分别占注册资本的 2.53%。同时，企业法人营业执照注册号变更为 320826000001107 号。今世缘有限于 2010 年 4 月 27 日完成工商变更登记手续。

根据涟水县人民政府涟政发[2010]56 号文《县政府关于无偿划转涟水县城城市资产经营有限公司持有的江苏今世缘酒业有限公司国有股权的通知》，同意将涟水县城城市资产经营有限公司持有的江苏今世缘酒业有限公司出资额 4,920.00 万元无偿划转至江苏今世缘投资发展有限公司。今世缘有限于 2010 年 4 月 30 日完成工商变更登记手续。

根据今世缘有限 2010 年 4 月 29 日股东会决议，刘成东将持有的本公司 2.53% 股权分别转让给涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司各 1.265%。变更后今世缘有限注册资本为人民币 7,621.176477 万元，其中：江苏今世缘投资发展有限公司出资 4,920.00 万元，占注册资本的 64.56%；涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司各出资 385.882354 万元，分别占注册资本的 5.065%，周素明出资 385.882354 万元，占注册资本的 5.07%；吴建峰、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠、朱怀宝、王卫东各出资 192.941177 万元，分别占注册资本的 2.53%。今世缘有限于 2010 年 4 月 30 日完成工商变更登记手续。

根据 2010 年 4 月 29 日股东会决议，今世缘有限注册资本由人民币 7,621.176477 万元增加到人民币 9,647.058825 万元，新增注册资本 2,025.882348 万元全部以货币资金方式出资，其中：上海铭大实业(集团)有限公司出资 1,254.117644 万元，江苏万鑫投资发展有限公司(现更名为江苏万鑫控股集团有限公司)出资 289.411764 万元，煜丰格林文化创意(北京)有限公司出资 289.411764 万元，北京盛初营销咨询有限公司出资 96.470588 万元，国泰君安创新投资有限公司出资 96.470588 万元。变更后今世缘有限注册资本为人民币 9,647.058825 万元，其



中：江苏今世缘投资发展有限公司出资 4,920.00 万元，占注册资本的 51.00%；涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司、周素明分别出资 385.882354 万元，各占注册资本的 4.00%；刘可康、严汉忠、倪从春、陆克家、羊栋、吴建峰、朱怀宝、王卫东分别出资 192.941177 万元，各占注册资本的 2.00%；上海铭大实业(集团)有限公司出资 1,254.117644 万元，占注册资本的 13.00%；江苏万鑫控股集团有限公司、煜丰格林文化创意(北京)有限公司分别出资 289.411764 万元，各占注册资本的 3.00%；北京盛初营销咨询有限公司、国泰君安创新投资有限公司分别出资 96.470588 万元，各占注册资本的 1.00%。今世缘有限于 2010 年 5 月 19 日完成工商变更登记手续。

2010 年 8 月 31 日，江苏今世缘投资发展有限公司名称变更为今世缘集团有限公司(以下简称“今世缘集团”)。

根据 2011 年 1 月 12 日股东会决议，今世缘有限以截止 2010 年 9 月 30 日业经审计的净资产人民币 677,842,663.66 元为基数，按 1:0.6639 的比例折为 45,000.00 万股，每股面值为人民币 1 元，将有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称相应变更为江苏今世缘酒业股份有限公司。同时，本公司注册地址变更为涟水县高沟镇今世缘大道 1 号。本公司于 2011 年 1 月 28 日完成整体变更工商登记，变更后本公司的注册资本为人民币 45,000.00 万元，原股东持股比例不变。

根据本公司于 2014 年 3 月 1 日召开的 2013 年度股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]572 号文”的核准以及公司章程规定，本公司向社会公开发行人民币普通股 5,180.00 万股(每股面值为人民币 1 元)。本次股票发行后，公司国有股东将 508.0385 万股转由全国社会保障基金理事会持有，公司注册资本变更为 50,180.00 万元，公司已于 2014 年 7 月 25 日办妥此次工商变更登记手续。

根据 2016 年 4 月 22 日本公司召开的 2015 年度股东大会决议，以未分配利润、资本公积转增股本 75,270.00 万元，公司已于 2016 年 6 月 15 日完成此次工商变更手续，变更后的注册资本为人民币 125,450.00 万元。

根据 2024 年 11 月 27 日本公司召开的 2024 年第一次临时股东大会决议，注销回购专用证券账户 769.9963 万股股份，公司已于 2025 年 3 月 20 日完成此次工商变更手续，变更后的注册资本为人民币 124,680.0037 万元。

本公司属酿酒食品行业。主要经营活动为：白酒生产、销售本公司产品；配制酒的生产、销售；预包装食品批发与零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)；品牌策划；酒类新产品开发；服装鞋帽制造、销售；设计、制作、代理一般广告；企业管理咨询。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。一般项目：以自有资金从事投资活动(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。主要产品为国缘、今世缘、高沟三大系列白酒。

法定代表人：顾祥悦。

成立日期：1997 年 12 月 23 日。



营业期限：1997 年 12 月 23 日至无固定期限。

公司组织形式：股份有限公司（上市、国有控股）。

公司注册地：涟水县高沟镇今世缘大道 1 号。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 1,246,800,037.00 元，总股本为 1,246,800,037.00 股，每股面值人民币 1 元。其中：无限售条件的流通股份 A 股 1,246,800,037.00 股。公司股票于 2014 年 7 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司控股股东为今世缘集团有限公司。本公司实际控制人为江苏省涟水县人民政府。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 4 月 28 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。



(五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 应收账款——金额 1,000.00 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10.00%以上的款项；其他应收款——金额 1,000.00 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10.00%以上的款项。 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 金额 1,000.00 万元以上(含) |
| 本期重要的应收款项核销 | 金额 1,000.00 万元以上(含) |
| 合同资产账面价值发生重大变动 | 金额 1,000.00 万元以上(含) |
| 重要的在建工程 | 预算金额 10,000.00 万元以上(含) |
| 期末账龄超过 1 年的重要应付账款 | 金额 1,000.00 万元以上(含) |
| 期末账龄超过 1 年的大额预付款项 | 金额 1,000.00 万元以上(含) |
| 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款 | 金额 200.00 万元以上(含) |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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



通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回



报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，



外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资



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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。



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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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



第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。



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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司账款 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对于业务开展过程中形成的其他应收款余额对应的账龄确认，自款项实际发生的月份起算，并按照先发生先收回的原则计算确认合同资产余额账龄区间。



4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十四) 应收款项融资

1. 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

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、（十一）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|-------------------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 关联方组合 | 应收关联方款项，关联方单位财务状况良好或应收本公司合并范围内子公司款项 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对于业务开展过程中形成的其他应收款余额对应的账龄确认，自款项实际发生的月份起算，并按照先发生先收回的原则计算确认合同资产余额账龄区间。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。



（十六）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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



对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|---------------------|
| 合同资产 | 本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征 |

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对于业务开展过程中形成的合同资产余额对应的账龄确认，自款项实际发生的月份起算，并按照先发生先收回的原则计算确认合同资产余额账龄区间。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价



中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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



（十九）投资性房地产

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

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

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 5.00 | 1.90-4.75 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-10 | 5.00 | 9.50-23.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 4-20 | 5.00 | 4.75-23.75 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 2-20 | 5.00 | 4.75-47.50 |

说明：

（1）符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（2）已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

（3）公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（4）因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

（5）若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

（6）固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。



(7) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(二十一) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。



（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标权及软件，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 软件 | 3-10 |
| 商标权 | 5-10 |
| 专利权 | 5-10 |
| 土地使用权 | 30-50 |

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

研发支出归集范围包括人员人工费用、直接投入费用、折旧摊销费用、设计试验费用、其他相关费用。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。



（二十四）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

使用权资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

使用权资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者



中较短的期限平均摊销。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现



法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。



（二十九）股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售白酒等产品，公司主营业务为白酒的生产和销售，现有“国缘”“今世缘”和“高沟”三大主营白酒品牌。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。



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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：以产品已发出并经客户确认作为收入确认时点。

（3）收入的计量

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

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：



公司销售白酒确认时点：产品按照销售合同的规定交付给指定的承运人或运至约定交货地点，经客户签收后确认销售收入。

2. 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

(1) 经销模式

根据约定的交货方式将货物发给客户，经客户签收后确认销售收入。

(2) 直销模式

①团购销售：公司将产品交付给购货方并收到货款或取得收款权利时确认收入。

②线上销售：以客户确认收货时点为销售收入的确认时间（即以客户在电商平台上主动确认收货的时点和发货后电商平台经过一定期限自动确认收货的时点中孰早者确认收入）。

③第三方平台入仓销售：以电商平台商品入仓签收并出具结算单时点为销售收入的确认时间。

(三十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。



2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

7. 本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

8. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有



确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十四) 租赁

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

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

对于短期租赁，承租人可以按照租赁资产的类别作出采用简化会计处理的选择。如果承租人对某类租赁资产作出了简化会计处理的选择，未来该类资产下所有的短期租赁都应采用简化会计处理。某类租赁资产是指企业运营中具有类似性质和用途的一组租赁资产。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。



(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----------|--|--|
| 增值税[注 1] | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13.00%、6.00%、3.00% |
| | 产品销售收入 | 白酒消费税按照销售额的 20.00%从价计征 |
| | 产品销售数量 | 按照 0.50 元/斤从量计征 |
| 消费税[注 2] | 委托加工材料成本、加工费及委托加工数量[注 2] | 按照受托方的同类白酒的销售价格计算纳税；没有同类白酒销售价格的，按照组成计税价格计算纳税。组成计税价格=(材料成本+加工费+委托加工数量×定额税率)÷(1-比例税率)； |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴 | 1.20%、12.00% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7.00%、5.00% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00% |
| 其他税费 | 按国家相关规定计缴 | |



注 1：本公司之全资子公司江苏今世缘文化传播有限公司为增值税一般纳税人，其广告业务税率为 6.00%，销售货物税率为 13.00%。

本公司之全资子公司江苏今世缘互联科技有限公司为增值税一般纳税人，其软件服务业务税率为 6.00%，销售货物税率为 13.00%。

本公司之全资子公司上海酉缘投资管理有限责任公司税率为 6.00%。

本公司之全资子公司江苏今世缘投资管理有限公司税率为 6.00%。

注 2：根据国家税务总局总函[2017]144 号《国家税务总局关于进一步加强白酒消费税征收管理工作的通知》文件规定，对白酒生产企业设立多级销售单位销售的白酒，国税机关应按照最终一级销售单位对外销售价格核定生产企业消费税最低计税价格，自 2017 年 5 月 1 日起，白酒消费税最低计税价格核定比例由 50.00%至 70.00%统一调整为 60.00%。

注 3：存在不同企业所得税税率纳税主体：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|--------|
| 今世缘(上海)商贸有限公司 | 20.00% |
| 杭州今世缘酒类销售有限公司 | 20.00% |
| 江苏美满姻缘物联科技发展有限公司 | 20.00% |
| 江苏今世缘饮料有限公司 | 20.00% |
| 瑞昌今世缘酒类销售有限公司 | 20.00% |
| 楚雄今世缘酒类销售有限公司 | 20.00% |
| 南京今世缘商贸有限公司 | 20.00% |
| 济南今世缘酒业销售有限公司 | 20.00% |
| 合肥今世缘酒类销售有限公司 | 20.00% |
| 深圳今世缘酒类销售有限公司 | 20.00% |
| 北京国之缘酒类销售有限公司 | 20.00% |
| 武汉市今世缘酒业销售有限公司 | 20.00% |
| 南京今世缘酒业有限公司 | 20.00% |
| 涟水县今世缘农村小额贷款有限公司 | 20.00% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%



的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司今世缘(上海)商贸有限公司、杭州今世缘酒类销售有限公司、江苏美满姻缘物联科技发展有限公司、江苏今世缘饮料有限公司、瑞昌今世缘酒类销售有限公司、楚雄今世缘酒类销售有限公司、南京今世缘商贸有限公司、济南今世缘酒业销售有限公司、合肥今世缘酒类销售有限公司、深圳今世缘酒类销售有限公司、北京国之缘酒类销售有限公司、武汉市今世缘酒业销售有限公司、南京今世缘酒业有限公司、涟水县今世缘农村小额贷款有限公司，享受上述小型微利企业相关税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 150,689.47 | 252,424.84 |
| 银行存款 | 5,353,037,947.36 | 6,141,201,343.08 |
| 其他货币资金 | 11,668,379.86 | 16,591,722.26 |
| 存放财务公司存款 | | |
| <u>合计</u> | <u>5,364,857,016.69</u> | <u>6,158,045,490.18</u> |

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。



3. 外币货币资金明细情况详见本附注“六、（五十九）外币货币性项目”之说明。

4. 其他货币资金未受限的原因：公司兑奖专用账户，货币资金使用不存在限制。

5. 期末无存放在境外且资金回汇受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|---------------------------|------------------|------------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,168,235,908.84 | 2,094,192,984.42 | |
| 其中：债务工具投资 | 697,640,747.90 | 1,179,173,724.15 | |
| 权益工具投资 | 67,600,000.00 | 63,830,000.00 | |
| 其他 | 402,995,160.94 | 851,189,260.27 | |
| 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 | | | |
| 合计 | 1,168,235,908.84 | 2,094,192,984.42 | |

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 25,818,342.00 | |
| 合计 | 25,818,342.00 | |

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 20,347,370.02 |
| 合计 | | 20,347,370.02 |

4. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 25,818,342.00 | 100.00 | | | 25,818,342.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 25,818,342.00 | 100.00 | | | 25,818,342.00 |
| 合计 | 25,818,342.00 | 100.00 | | | 25,818,342.00 |



接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|---------------|------|--------|------|----------|------|----------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| | | | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | | | | | | | |
| <u>合计</u> | | | | | | | |
| 组合计提项目：银行承兑汇票 | | | | | | | |

| 名称 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 银行承兑汇票 | 25,818,342.00 | | |
| <u>合计</u> | <u>25,818,342.00</u> | | |

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 66,689,696.69 | 35,424,286.80 |
| 1-2年(含2年) | 1,014,272.61 | 883,469.29 |
| 2-3年(含3年) | 557,793.68 | 362,194.20 |
| 3-4年(含4年) | 175,991.00 | 313,208.00 |
| 4-5年(含5年) | 268,688.00 | |
| 5年以上 | 911,306.72 | 1,354,854.72 |
| <u>合计</u> | <u>69,617,748.70</u> | <u>38,338,013.01</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| | | | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 69,617,748.70 | 100.00 | 4,817,502.82 | | | | 64,800,245.88 |
| 其中：账龄组合 | 69,617,748.70 | 100.00 | 4,817,502.82 | 6.92 | | | 64,800,245.88 |
| <u>合计</u> | <u>69,617,748.70</u> | <u>100.00</u> | <u>4,817,502.82</u> | | | | <u>64,800,245.88</u> |



接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>38,338,013.01</u> | <u>100.00</u> | <u>3,479,678.26</u> | | <u>34,858,334.75</u> |
| 其中：账龄组合 | 38,338,013.01 | 100.00 | 3,479,678.26 | 9.08 | 34,858,334.75 |
| 合计 | <u>38,338,013.01</u> | <u>100.00</u> | <u>3,479,678.26</u> | | <u>34,858,334.75</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 66,689,696.69 | 3,334,484.84 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 1,014,272.61 | 101,427.26 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 557,793.68 | 167,338.10 | 30.00 |
| 3-4年(含4年) | 175,991.00 | 87,995.50 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 268,688.00 | 214,950.40 | 80.00 |
| 5年以上 | 911,306.72 | 911,306.72 | 100.00 |
| 合计 | <u>69,617,748.70</u> | <u>4,817,502.82</u> | |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------|------------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,479,678.26 | 1,377,517.56 | | 39,693.00 | 4,817,502.82 |
| 合计 | <u>3,479,678.26</u> | <u>1,377,517.56</u> | | <u>39,693.00</u> | <u>4,817,502.82</u> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 39,693.00 |



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(%) | 坏账准备期末 余额 |
|-----------|----------------------|--------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|
| 第一名 | 12,638,404.82 | | 12,638,404.82 | 18.15 | 631,920.24 |
| 第二名 | 4,858,560.00 | | 4,858,560.00 | 6.98 | 242,928.00 |
| 第三名 | 4,496,916.00 | | 4,496,916.00 | 6.46 | 224,845.80 |
| 第四名 | 3,508,271.25 | | 3,508,271.25 | 5.04 | 175,413.56 |
| 第五名 | 3,333,146.33 | | 3,333,146.33 | 4.79 | 166,657.32 |
| <u>合计</u> | <u>28,835,298.40</u> | | <u>28,835,298.40</u> | <u>41.42</u> | <u>1,441,764.92</u> |

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 26,377,800.28 | 4,070,370.74 |
| <u>合计</u> | <u>26,377,800.28</u> | <u>4,070,370.74</u> |

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 839,045,547.86 | |
| <u>合计</u> | <u>839,045,547.86</u> | |

4. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|------|---------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>26,377,800.28</u> | <u>100.00</u> | | | <u>26,377,800.28</u> |
| 其中：银行承兑汇票 | 26,377,800.28 | 100.00 | | | 26,377,800.28 |
| <u>合计</u> | <u>26,377,800.28</u> | <u>100.00</u> | | | <u>26,377,800.28</u> |



接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|---------------|--------------|--------|------|----------|------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,070,370.74 | 100.00 | | | | | 4,070,370.74 |
| 其中：银行承兑汇票 | 4,070,370.74 | 100.00 | | | | | 4,070,370.74 |
| 合计 | 4,070,370.74 | 100.00 | | | | | 4,070,370.74 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | |
| 组合计提项目：银行承兑汇票 | | | | | | | |

| 名称 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|--------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 银行承兑汇票 | 26,377,800.28 | | |
| 合计 | 26,377,800.28 | | |

按组合计提坏账准备的说明：

对于应收款项融资中的银行承兑汇票，本公司认为所持有的应收款项融资承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 名称 | 期初数 | 本期成本变动 | 本期公允价值变动 | 期末数 |
|--------|--------------|---------------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 4,070,370.74 | 22,307,429.54 | | 26,377,800.28 |
| 合计 | 4,070,370.74 | 22,307,429.54 | | 26,377,800.28 |

接上表：

| 名称 | 期初成本 | 期末成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------------|---------------|----------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,070,370.74 | 26,377,800.28 | | |
| 合计 | 4,070,370.74 | 26,377,800.28 | | |



(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 26,138,163.08 | 86.48 | 18,548,167.46 | 94.33 |
| 1-2年(含2年) | 3,783,183.43 | 12.52 | 777,183.62 | 3.95 |
| 2-3年(含3年) | | | 2,878.28 | 0.01 |
| 3年以上 | 302,191.91 | 1.00 | 336,085.91 | 1.71 |
| 合计 | <u>30,223,538.42</u> | <u>100.00</u> | <u>19,664,315.27</u> | <u>100.00</u> |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------|----------------------|---------------------|
| 第一名 | 9,483,934.14 | 31.38 |
| 第二名 | 3,387,403.25 | 11.21 |
| 第三名 | 3,157,605.71 | 10.45 |
| 第四名 | 3,000,000.00 | 9.93 |
| 第五名 | 2,158,562.26 | 7.14 |
| 合计 | <u>21,187,505.36</u> | <u>70.11</u> |

(七) 其他应收款

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | 21,629.15 | 23,986.56 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 19,026,674.71 | 29,913,857.90 |
| 合计 | <u>19,048,303.86</u> | <u>29,937,844.46</u> |

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 发放贷款 | 21,629.15 | 23,986.56 |
| 合计 | <u>21,629.15</u> | <u>23,986.56</u> |



(2) 重要的逾期利息

无。

(3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 25,421.75 | 100.00 | 3,792.60 | | 21,629.15 |
| 其中：账龄组合 | 25,421.75 | 100.00 | 3,792.60 | 14.92 | 21,629.15 |
| 合计 | 25,421.75 | 100.00 | 3,792.60 | | 21,629.15 |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 26,480.30 | 100.00 | 2,493.74 | | 23,986.56 |
| 其中：账龄组合 | 26,480.30 | 100.00 | 2,493.74 | 9.42 | 23,986.56 |
| 合计 | 26,480.30 | 100.00 | 2,493.74 | | 23,986.56 |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|-----------|-----------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 1年以内(含1年) | 12,867.05 | 643.35 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 3,085.82 | 308.58 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 9,468.88 | 2,840.67 | 30.00 |
| 合计 | 25,421.75 | 3,792.60 | |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | | 2,493.74 | | 2,493.74 |



| 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） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本 期 | | | | |
| —— 转入第二阶段 | | | | |
| —— 转入第三阶段 | | | | |
| —— 转回第二阶段 | | | | |
| —— 转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 1,298.86 | | <u>1,298.86</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | | <u>3,792.60</u> | | <u>3,792.60</u> |

(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------------|-----------------|-------|-------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,493.74 | 1,298.86 | | | 3,792.60 |
| <u>合计</u> | <u>2,493.74</u> | <u>1,298.86</u> | | | <u>3,792.60</u> |

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 18,244,532.34 | 28,445,962.41 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,720,688.77 | 2,775,716.21 |
| 2-3 年（含 3 年） | 119,368.00 | 397,773.39 |
| 3-4 年（含 4 年） | 119,723.00 | 70,113.00 |
| 4-5 年（含 5 年） | 11,650.00 | 392,750.00 |
| 5 年以上 | 1,054,491.50 | 2,206,413.70 |
| <u>合计</u> | <u>21,270,453.61</u> | <u>34,288,728.71</u> |



(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 押金保证金 | 2,295,858.00 | 2,602,160.95 |
| 借款 | | 218,117.93 |
| 备用金 | 18,968,688.61 | 30,915,610.88 |
| 其他 | 5,907.00 | 552,838.95 |
| 合计 | 21,270,453.61 | 34,288,728.71 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 21,270,453.61 | 100.00 | 2,243,778.90 | | 19,026,674.71 |
| 其中：账龄组合 | 21,270,453.61 | 100.00 | 2,243,778.90 | 10.55 | 19,026,674.71 |
| 合计 | 21,270,453.61 | 100.00 | 2,243,778.90 | | 19,026,674.71 |

接上表：

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,288,728.71 | 100.00 | 4,374,870.81 | | 29,913,857.90 |
| 其中：账龄组合 | 34,288,728.71 | 100.00 | 4,374,870.81 | 12.76 | 29,913,857.90 |
| 合计 | 34,288,728.71 | 100.00 | 4,374,870.81 | | 29,913,857.90 |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 18,244,532.34 | 912,226.62 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 1,720,688.77 | 172,068.88 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 119,368.00 | 35,810.40 | 30.00 |
| 3-4年(含4年) | 119,723.00 | 59,861.50 | 50.00 |



| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 4-5 年 (含 5 年) | 11,650.00 | 9,320.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,054,491.50 | 1,054,491.50 | 100.00 |
| 合计 | 21,270,453.61 | 2,243,778.90 | |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值) | 整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | | 4,374,870.81 | | <u>4,374,870.81</u> |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | -2,081,091.53 | | <u>-2,081,091.53</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 50,000.38 | | <u>50,000.38</u> |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | | <u>2,243,778.90</u> | | <u>2,243,778.90</u> |

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“十一、与金融工具相关的风险、(一)、2. 信用风险”之说明。

(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|-------|------------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,374,870.81 | -2,081,091.53 | | 50,000.38 | 2,243,778.90 |
| 合计 | 4,374,870.81 | -2,081,091.53 | | 50,000.38 | 2,243,778.90 |



(6) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 50,000.38 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|---------------------|-----------------|------|------------|-------------------|
| 高沟销售公司 (何海霞) | 2,160,000.00 | 10.15 | 备用金 | 1年以内 (含1年) | 108,000.00 |
| 人才发展院 (袁高飞) | 1,800,000.00 | 8.46 | 备用金 | 1年以内 (含1年) | 90,000.00 |
| 文化部 (张文明) | 1,516,515.26 | 7.13 | 备用金 | 1年以内 (含1年) | 75,825.76 |
| 兑奖处 (杨振明) | 1,445,220.00 | 6.79 | 备用金 | 1年以内 (含1年) | 72,261.00 |
| 电商公司 (陈智祥) | 1,304,032.09 | 6.13 | 备用金 | 1年以内 (含1年) | 65,201.60 |
| 合计 | 8,225,767.35 | 38.66 | | | 411,288.36 |

(八) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | |
|-----------|-------------------------|--------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 |
| 原材料 | 479,820,357.71 | |
| 在产品 | 33,961,687.75 | |
| 半成品 | 5,155,415,036.77 | |
| 库存商品 | 1,293,316,340.65 | |
| 周转材料 | 20,847,328.96 | |
| 合计 | 6,983,360,751.84 | |

接上表:

| 项目 | 期初余额 | |
|-----------|-------------------------|--------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 |
| 原材料 | 332,459,673.05 | |
| 在产品 | 159,455,285.12 | |
| 半成品 | 3,640,447,743.21 | |
| 库存商品 | 1,403,524,314.45 | |
| 周转材料 | 32,750,083.47 | |
| 合计 | 5,568,637,099.30 | |



2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备。

3. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预缴税金 | 1,080,668.19 | 169,844.87 |
| 待抵扣进项税 | 97,012,364.93 | 18,821,335.14 |
| <u>合计</u> | <u>98,093,033.12</u> | <u>18,991,180.01</u> |

(十) 发放贷款和垫款

1. 发放贷款和垫款—按个人和企业分布情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 个人贷款和垫款 | <u>6,057,433.31</u> | <u>6,549,332.76</u> |
| 其中：个人消费贷款 | 6,057,433.31 | 6,549,332.76 |
| 公司贷款和垫款 | <u>11,915,001.80</u> | <u>12,989,766.71</u> |
| 其中：贷款 | 11,915,001.80 | 12,989,766.71 |
| <u>小计</u> | <u>17,972,435.11</u> | <u>19,539,099.47</u> |
| 减：贷款损失准备 | <u>16,787,398.67</u> | <u>17,486,459.75</u> |
| 其中：单项计提数 | | |
| 组合计提数 | 16,787,398.67 | 17,486,459.75 |
| <u>合计</u> | <u>1,185,036.44</u> | <u>2,052,639.72</u> |

2. 发放贷款和垫款按担保方式分布情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证贷款 | 17,079,548.08 | 18,483,146.66 |
| 抵押贷款 | 129,990.95 | 209,990.95 |
| 信用贷款 | 762,896.08 | 845,961.86 |
| <u>小计</u> | <u>17,972,435.11</u> | <u>19,539,099.47</u> |
| 减：贷款损失准备 | <u>16,787,398.67</u> | <u>17,486,459.75</u> |
| 其中：单项计提数 | | |
| 组合计提数 | 16,787,398.67 | 17,486,459.75 |
| <u>合计</u> | <u>1,185,036.44</u> | <u>2,052,639.72</u> |



3. 发放贷款和垫款—按地区方式分布情况

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 涟水县 | 17,972,435.11 | 100.00 | 19,539,099.47 | 100.00 |
| 其他地区 | | | | |
| 小计 | <u>17,972,435.11</u> | <u>100.00</u> | <u>19,539,099.47</u> | <u>100.00</u> |
| 减：贷款损失准备 | 16,787,398.67 | | 17,486,459.75 | |
| 其中：单项计提数 | | | | |
| 组合计提数 | 16,787,398.67 | | 17,486,459.75 | |
| 合计 | <u>1,185,036.44</u> | | <u>2,052,639.72</u> | |

4. 逾期贷款(按担保方式)

| 期末余额 | 逾期1天至90天 (含90天) | | | | 逾期90天至360天 (含360天) | | | | 逾期360天至3年 (含3年) | | | | 逾期3年以上 | | | |
|--------|--------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保证贷款 | | | | | 50,000.00 | | | | 1,207,676.63 | | | | 15,371,871.45 | | | |
| 抵押保证贷款 | | | | | | | | | | | | | 129,990.95 | | | |
| 质押保证贷款 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 信用贷款 | | | | | | | | | | | | | 27,991.27 | | | |
| 合计 | | | | | <u>50,000.00</u> | | | | <u>1,207,676.63</u> | | | | <u>15,529,853.67</u> | | | |
| 接上表： | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期初余额 | 逾期1天至90天 (含90天) | | | | 逾期90天至360天 (含360天) | | | | 逾期360天至3年 (含3年) | | | | 逾期3年以上 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保证贷款 | 20,000.00 | | | | 50,000.00 | | | | 1,508,730.45 | | | | 16,284,416.21 | | | |
| 抵押保证贷款 | | | | | | | | | | | | | 209,990.95 | | | |
| 质押保证贷款 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 信用贷款 | | | | | | | | | 97,991.27 | | | | | | | |
| 合计 | <u>20,000.00</u> | | | | <u>50,000.00</u> | | | | <u>1,606,721.72</u> | | | | <u>16,494,407.16</u> | | | |

5. 按贷款损失准备计提方法分类

| 项目 | 期末数 | | | | | |
|--------|----------------------|---------------|----------------------|----------|------|---------------------|
| | 账面余额 | | 贷款损失准备 | | 账面价值 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 单项计提 | | | | | | |
| 组合计提 | <u>17,972,435.11</u> | <u>100.00</u> | <u>16,787,398.67</u> | | | <u>1,185,036.44</u> |
| 其中：正常类 | 734,904.81 | 4.09 | 11,023.57 | 1.50 | | 723,881.24 |



| 项目 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----|---------------|--------|---------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 贷款损失准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 关注类 | | | | | |
| 次级类 | | | | | |
| 可疑类 | 1,152,888.00 | 6.41 | 691,732.80 | 60.00 | 461,155.20 |
| 损失类 | 16,084,642.30 | 89.50 | 16,084,642.30 | 100.00 | |

接上表:

| 项目 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|--------|----------------------|---------------|----------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 贷款损失准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提 | | | | | |
| 组合计提 | <u>19,539,099.47</u> | <u>100.00</u> | <u>17,486,459.75</u> | | <u>2,052,639.72</u> |
| 其中：正常类 | 1,367,970.59 | 7.00 | 20,519.56 | 1.50 | 1,347,451.03 |
| 关注类 | 50,000.00 | 0.26 | 1,500.00 | 3.00 | 48,500.00 |
| 次级类 | 20,000.00 | 0.10 | 6,000.00 | 30.00 | 14,000.00 |
| 可疑类 | 1,606,721.72 | 8.22 | 964,033.03 | 60.00 | 642,688.69 |
| 损失类 | 16,494,407.16 | 84.42 | 16,494,407.16 | 100.00 | |

6. 贷款损失准备

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|----------------------|
| | 单项 | 组合 | 合计 | 单项 | 组合 | 合计 |
| 期初余额 | | 17,486,459.75 | <u>17,486,459.75</u> | 18,449,546.82 | | <u>18,449,546.82</u> |
| 本期计提 | | -699,061.08 | <u>-699,061.08</u> | -930,889.74 | | <u>-930,889.74</u> |
| 本期转回 | | | | | | |
| 本期核销 | | | | | 32,197.33 | <u>32,197.33</u> |
| 期末余额 | | <u>16,787,398.67</u> | <u>16,787,398.67</u> | <u>17,486,459.75</u> | | <u>17,486,459.75</u> |

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|---------|------|--------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |

一、合营企业



| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|---------------|---------------|---------------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 小计 | | | |
| 二、联营企业 | | | |
| 江苏聚缘机械设备有限公司 | 47,484,403.59 | | |
| 中免集团江苏免税品有限公司 | | 8,390,000.00 | |
| 江苏新国货电子商务有限公司 | | 18,129,000.00 | |
| 小计 | 47,484,403.59 | 26,519,000.00 | |
| 合计 | 47,484,403.59 | 26,519,000.00 | |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | 宣告发放现金红利或利润 |
|---------------|---------------|----------|--------|-------------|
| | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | |
| 一、合营企业 | | | | |
| 小计 | | | | |
| 二、联营企业 | | | | |
| 江苏聚缘机械设备有限公司 | -1,809,173.83 | | | |
| 中免集团江苏免税品有限公司 | 471,988.86 | | | |
| 江苏新国货电子商务有限公司 | 1,216,851.70 | | | |
| 小计 | -120,333.27 | | | |
| 合计 | -120,333.27 | | | |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------|--------------|---------------|----------|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | |
| 小计 | | | | |
| 二、联营企业 | | | | |
| 江苏聚缘机械设备有限公司 | | 8,872,140.85 | 54,547,370.61 | |
| 中免集团江苏免税品有限公司 | | | 8,861,988.86 | |
| 江苏新国货电子商务有限公司 | | -687,793.87 | 18,658,057.83 | |
| 小计 | | 8,184,346.98 | 82,067,417.30 | |
| 合计 | | 8,184,346.98 | 82,067,417.30 | |



2. 长期股权投资的减值测试情况

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | 其他 | |
|----------------|---------------------|--------|--|-------------------|------|
| | | | | | 追加投资 |
| 南京华泰瑞通投资管理有限公司 | 7,174,160.14 | | | 432,685.02 | |
| <u>合计</u> | <u>7,174,160.14</u> | | | <u>432,685.02</u> | |

接上表：

| 项目 | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 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 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------------|
| 南京华泰瑞通投资管理有限公司 | 7,606,845.16 | 4,200,000.00 | 6,898,673.91 | | 长期持有 |
| <u>合计</u> | <u>7,606,845.16</u> | <u>4,200,000.00</u> | <u>6,898,673.91</u> | | |

(十三) 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上] | 2,493,424,520.11 | 2,324,555,500.62 |
| 其中：债务工具投资 | 1,223,758,255.43 | 1,128,713,516.23 |
| 权益工具投资 | 1,269,666,264.68 | 1,195,841,984.39 |
| <u>合计</u> | <u>2,493,424,520.11</u> | <u>2,324,555,500.62</u> |

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 50,572,123.85 | 7,450,515.00 | 58,022,638.85 |
| 2. 本期增加金额 | 2,535,469.99 | 10,205,723.58 | 12,741,193.57 |
| 外购 | 2,535,469.99 | 10,205,723.58 | 12,741,193.57 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 53,107,593.84 | 17,656,238.58 | 70,763,832.42 |



| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,417,774.91 | 285,603.19 | <u>1,703,378.10</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>1,729,298.52</u> | <u>302,058.48</u> | <u>2,031,357.00</u> |
| 计提或摊销 | 1,729,298.52 | 302,058.48 | <u>2,031,357.00</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | <u>3,147,073.43</u> | <u>587,661.67</u> | <u>3,734,735.10</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>49,960,520.41</u> | <u>17,068,576.91</u> | <u>67,029,097.32</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>49,154,348.94</u> | <u>7,164,911.81</u> | <u>56,319,260.75</u> |

(2) 本公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 开发区厂房 | 32,305,451.14 | 正在办理中 |
| 酒糟烘干厂房 | 17,655,069.27 | 正在办理中 |
| <u>合计</u> | <u>49,960,520.41</u> | |

3. 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 固定资产

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 6,409,283,092.45 | 3,217,462,523.60 |
| 固定资产清理 | | |
| <u>合计</u> | <u>6,409,283,092.45</u> | <u>3,217,462,523.60</u> |



2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | <u>3,256,355,472.35</u> | <u>642,085,718.02</u> | <u>41,669,061.75</u> | <u>389,480,816.24</u> | <u>4,329,591,068.36</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>1,119,127,201.92</u> | <u>2,124,881,179.46</u> | <u>3,298,249.98</u> | <u>166,117,200.14</u> | <u>3,413,423,831.50</u> |
| (1) 购置 | <u>79,025,290.81</u> | <u>20,017,294.31</u> | <u>3,298,249.98</u> | <u>79,828,430.10</u> | <u>182,169,265.20</u> |
| (2) 在建工程转入 | 1,040,101,911.11 | 2,104,863,885.15 | | 86,288,770.04 | <u>3,231,254,566.30</u> |
| 3. 本期减少金额 | | 628,668.42 | 1,350,443.27 | 1,101,751.69 | <u>3,080,863.38</u> |
| 处置或报废 | | <u>628,668.42</u> | <u>1,350,443.27</u> | <u>1,101,751.69</u> | <u>3,080,863.38</u> |
| 4. 期末余额 | <u>4,375,482,674.27</u> | <u>2,766,338,229.06</u> | <u>43,616,868.46</u> | <u>554,496,264.69</u> | <u>7,739,934,036.48</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 563,818,865.47 | 281,692,451.70 | 26,452,582.11 | 240,164,645.48 | <u>1,112,128,544.76</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>104,156,487.77</u> | <u>60,419,412.40</u> | <u>5,665,474.70</u> | <u>51,194,761.37</u> | <u>221,436,136.24</u> |
| 计提 | 104,156,487.77 | 60,419,412.40 | 5,665,474.70 | 51,194,761.37 | <u>221,436,136.24</u> |
| 3. 本期减少金额 | | <u>588,901.75</u> | <u>1,278,171.10</u> | <u>1,046,664.12</u> | <u>2,913,736.97</u> |
| 处置或报废 | | 588,901.75 | 1,278,171.10 | 1,046,664.12 | <u>2,913,736.97</u> |
| 4. 期末余额 | <u>667,975,353.24</u> | <u>341,522,962.35</u> | <u>30,839,885.71</u> | <u>290,312,742.73</u> | <u>1,330,650,944.03</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>3,707,507,321.03</u> | <u>2,424,815,266.71</u> | <u>12,776,982.75</u> | <u>264,183,521.96</u> | <u>6,409,283,092.45</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>2,692,536,606.88</u> | <u>360,393,266.32</u> | <u>15,216,479.64</u> | <u>149,316,170.76</u> | <u>3,217,462,523.60</u> |

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。



(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------------|--------------------------------|-----------|
| 淮安分部房屋 | 10,929,295.49 | 拆迁 |
| 十万吨陶坛酒库工程 | 412,519,681.08 | 正在办理中 |
| 智能化酿酒陈贮中心项目 | 1,323,436,906.89 | 正在办理中 |
| 智能化成品酒包装物流中心 | 624,668,007.31 | 正在办理中 |
| 南厂区新制曲中心项目 | 524,610,595.10 | 正在办理中 |
| 其他 | 41,453,345.02 | 正在办理中 |
| 合计 | <u>2,937,617,830.89</u> | |

3. 固定资产的减值测试情况

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十六) 在建工程

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|
| 在建工程 | 1,734,239,052.64 | 3,394,242,075.38 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | <u>1,734,239,052.64</u> | <u>3,394,242,075.38</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | 账面价值 |
|--------------|--------------------------------|------|--------------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | |
| 智能化成品酒包装物流中心 | 399,743,691.61 | | 399,743,691.61 |
| 智能化酿酒陈贮中心项目 | 996,799,555.23 | | 996,799,555.23 |
| 厂区改造及装修工程 | 15,610,206.84 | | 15,610,206.84 |
| 国缘广场 | 7,888,746.15 | | 7,888,746.15 |
| 南厂区新制曲中心项目 | 291,347,740.31 | | 291,347,740.31 |
| 其他工程 | 22,849,112.50 | | 22,849,112.50 |
| 合计 | <u>1,734,239,052.64</u> | | <u>1,734,239,052.64</u> |

接上表:

| 项目 | 期初余额 | | 账面价值 |
|--------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | |
| 智能化成品酒包装物流中心 | 611,615,321.33 | | 611,615,321.33 |



| 项目 | 期初余额 | |
|-------------|-------------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 |
| 智能化酿酒陈贮中心项目 | 2,461,345,425.00 | |
| 厂区改造及装修工程 | 55,798,313.20 | |
| 国缘广场 | 7,420,592.17 | |
| 南厂区新制曲中心项目 | 181,638,612.07 | |
| 其他工程 | 76,423,811.61 | |
| 合计 | 3,394,242,075.38 | |

| 账面价值 |
|-------------------------|
| 2,461,345,425.00 |
| 55,798,313.20 |
| 7,420,592.17 |
| 181,638,612.07 |
| 76,423,811.61 |
| 3,394,242,075.38 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产 金额 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 |
|--------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|
| 智能化酿酒陈贮中心项目 | 7,500,000,000.00 | 2,461,345,425.00 | 1,039,185,282.27 | 2,503,731,152.04 | | 996,799,555.23 |
| 智能化成品酒包装物流中心 | 1,800,000,000.00 | 611,615,321.33 | 39,804,487.50 | 251,676,117.22 | | 399,743,691.61 |
| 南厂区新制曲中心项目 | 1,160,000,000.00 | 181,638,612.07 | 403,560,716.25 | 293,851,588.01 | | 291,347,740.31 |
| 合计 | 10,460,000,000.00 | 3,254,599,358.40 | 1,482,550,486.02 | 3,049,258,857.27 | | 1,687,890,987.15 |

接上表：

| 项目名称 | 工程累计投入占预算的比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------|------------------|-------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| 智能化酿酒陈贮中心项目 | 58.72 | 58.72 | 6,221,905.95 | 5,620,497.73 | 1.46 | 自有资金和金融 机构贷款 |
| 智能化成品酒包装物流中心 | 80.95 | 80.95 | | | | 自有资金 |
| 南厂区新制曲中心项目 | 94.47 | 94.47 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | | 6,221,905.95 | 5,620,497.73 | | |

(3) 在建工程的减值测试情况

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十七) 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 3,513,016.02 | 3,513,016.02 |
| 2. 本期增加金额 | 3,671,701.80 | 3,671,701.80 |



| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 第三方租入 | 3,671,701.80 | <u>3,671,701.80</u> |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | <u>7,184,717.82</u> | <u>7,184,717.82</u> |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,966,621.18 | <u>1,966,621.18</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>872,740.16</u> | <u>872,740.16</u> |
| 计提 | 872,740.16 | <u>872,740.16</u> |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4. 期末余额 | <u>2,839,361.34</u> | <u>2,839,361.34</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>4,345,356.48</u> | <u>4,345,356.48</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>1,546,394.84</u> | <u>1,546,394.84</u> |

2. 使用权资产的减值测试情况

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 502,080,305.78 | 1,000,000.00 | 140,454,000.00 | 58,815,492.81 | <u>702,349,798.59</u> |
| 2. 本期增加金额 | | | | <u>77,481.41</u> | <u>77,481.41</u> |
| 购置 | | | | 77,481.41 | <u>77,481.41</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>502,080,305.78</u> | <u>1,000,000.00</u> | <u>140,454,000.00</u> | <u>58,892,974.22</u> | <u>702,427,280.00</u> |



| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 59,394,309.91 | 1,000,000.00 | 140,454,000.00 | 49,494,892.22 | <u>250,343,202.13</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>10,464,093.84</u> | | | <u>4,918,757.62</u> | <u>15,382,851.46</u> |
| 计提 | 10,464,093.84 | | | 4,918,757.62 | <u>15,382,851.46</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>69,858,403.75</u> | <u>1,000,000.00</u> | <u>140,454,000.00</u> | <u>54,413,649.84</u> | <u>265,726,053.59</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>432,221,902.03</u> | | | <u>4,479,324.38</u> | <u>436,701,226.41</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>442,685,995.87</u> | | | <u>9,320,600.59</u> | <u>452,006,596.46</u> |

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|----------------------|------------|
| 土地使用权 | 58,877,274.00 | 正在办理中 |
| <u>合计</u> | <u>58,877,274.00</u> | |

3. 无形资产的减值测试情况

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十九) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 租赁房屋改良支出 | 378,691.85 | | 116,520.60 | | 262,171.25 |
| 厂区改造工程 | | 697,247.71 | 31,192.64 | | 666,055.07 |
| 其他 | 3,385,968.17 | | 2,779,171.95 | | 606,796.22 |
| <u>合计</u> | <u>3,764,660.02</u> | <u>697,247.71</u> | <u>2,926,885.19</u> | | <u>1,535,022.54</u> |



(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 负债账面价值高于其计税基础 | 2,617,274,239.68 | 654,318,559.93 | 2,436,583,106.10 | 609,145,776.53 |
| 未实现利润 | 482,662,720.10 | 120,665,680.03 | 296,805,301.22 | 74,201,325.31 |
| 计入当期损益的公允价值变动 (减少) | 401,316,368.95 | 100,329,092.25 | 367,788,159.07 | 91,947,039.77 |
| 贷款损失准备 | 16,598,698.72 | 829,934.94 | 17,297,759.80 | 4,324,439.95 |
| 坏账准备 | 7,065,074.32 | 1,650,264.50 | 7,857,042.81 | 1,941,237.41 |
| 固定资产折旧计提 | 4,249,740.72 | 1,062,435.18 | 5,366,335.32 | 1,341,583.83 |
| 股份支付 | 6,711,856.65 | 1,677,964.17 | 13,521,932.63 | 3,380,483.16 |
| 合计 | 3,535,878,699.14 | 880,533,931.00 | 3,145,219,636.95 | 786,281,885.96 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 计入其他综合收益的公允价值 变动(增加) | 7,006,845.16 | 1,751,711.29 | 6,574,160.14 | 1,643,540.04 |
| 计入当期损益的公允价值变动 (增加) | 737,762,615.55 | 182,757,288.19 | 659,472,726.72 | 164,868,181.69 |
| 预提的利息收入 | 69,619,702.51 | 17,404,925.63 | 140,023,994.18 | 35,005,998.55 |
| 使用权资产 | 1,057,823.48 | 264,455.87 | 1,546,394.84 | 386,598.71 |
| 合计 | 815,446,986.70 | 202,178,380.98 | 807,617,275.88 | 201,904,318.99 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 28,690,301.12 | 3,584,570.80 |
| 可抵扣亏损 | 19,425,031.20 | 45,491,582.07 |
| 合计 | 48,115,332.32 | 49,076,152.87 |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2026 | 141,643.43 | 141,643.43 | |
| 2027 | 133,933.55 | 166,276.91 | |
| 2028 | 116,476.57 | 143,336.86 | |
| 2029 | 14,206,841.67 | 45,040,324.87 | |



| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|
| 2030 | 4,826,135.98 | | |
| <u>合计</u> | <u>19,425,031.20</u> | <u>45,491,582.07</u> | |

(二十一) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-------------------|------|-------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 预付设备款 | 275,000.00 | | 610,665.48 | |
| <u>合计</u> | <u>275,000.00</u> | | <u>610,665.48</u> | |

(二十二) 所有权或使用权受限资产

无。

(二十三) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------------------|-------------------------|
| 已贴现未到期的银行承兑汇票 | 950,000,000.00 | 1,040,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>950,000,000.00</u> | <u>1,040,000,000.00</u> |

(二十四) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 816,084,644.56 | 824,060,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>816,084,644.56</u> | <u>824,060,000.00</u> |

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,097,197,209.03 | 1,054,429,764.18 |
| 1-2年(含2年) | 1,394,100.57 | 779,549.06 |
| 2-3年(含3年) | 67,592.52 | 2,089,442.38 |
| 3年以上 | 2,828,696.05 | 992,555.11 |
| <u>合计</u> | <u>1,101,487,598.17</u> | <u>1,058,291,310.73</u> |

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款



(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货款 | 1,708,006,613.73 | 1,592,619,886.68 |
| <u>合计</u> | <u>1,708,006,613.73</u> | <u>1,592,619,886.68</u> |

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、短期薪酬 | 240,829,562.31 | 838,225,413.29 | 843,906,340.91 | 235,148,634.69 |
| 二、离职后福利中- 设定提存计划负债 | 702,818.62 | 52,654,281.32 | 53,349,832.06 | 7,267.88 |
| 三、辞退福利 | | 1,699,357.00 | 1,699,357.00 | |
| 四、一年内到期的 其他福利 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>241,532,380.93</u> | <u>892,579,051.61</u> | <u>898,955,529.97</u> | <u>235,155,902.57</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和 补贴 | 239,678,592.24 | 736,141,780.28 | 745,948,032.92 | 229,872,339.60 |
| 二、职工福利费 | | 21,081,322.97 | 15,812,722.97 | 5,268,600.00 |
| 三、社会保险费 | <u>165,415.07</u> | <u>31,549,770.85</u> | <u>31,713,475.83</u> | <u>1,710.09</u> |
| 其中：医疗保险费 | 165,415.07 | 26,131,497.14 | 26,295,202.12 | 1,710.09 |
| 工伤保险费 | | 2,544,733.18 | 2,544,733.18 | |
| 生育保险费 | | 2,873,540.53 | 2,873,540.53 | |
| 四、住房公积金 | 985,555.00 | 36,931,404.43 | 37,910,974.43 | 5,985.00 |
| 五、工会经费和职工教育 经费 | | 12,521,134.76 | 12,521,134.76 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>240,829,562.31</u> | <u>838,225,413.29</u> | <u>843,906,340.91</u> | <u>235,148,634.69</u> |



3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 1. 基本养老保险 | 661,428.66 | 51,085,440.57 | 51,740,028.88 | 6,840.35 |
| 2. 失业保险费 | 41,389.96 | 1,568,840.75 | 1,609,803.18 | 427.53 |
| 3. 企业年金缴费 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>702,818.62</u> | <u>52,654,281.32</u> | <u>53,349,832.06</u> | <u>7,267.88</u> |

4. 辞退福利

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|-----------|---------------------|----------|
| 辞退福利 | 1,699,357.00 | |
| <u>合计</u> | <u>1,699,357.00</u> | |

(二十八) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 企业所得税 | 282,117,250.76 | 556,299,127.76 |
| 消费税 | 136,299,083.02 | 121,650,125.32 |
| 城市维护建设税 | 7,468,014.23 | 6,830,636.52 |
| 房产税 | 6,392,616.88 | 3,371,623.54 |
| 教育费附加 | 4,471,311.65 | 4,083,316.30 |
| 增值税 | 3,783,788.42 | 4,198,224.73 |
| 地方教育费附加 | 2,976,366.96 | 2,722,127.61 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,752,363.73 | 1,415,071.14 |
| 印花税 | 1,499,957.33 | 1,845,739.25 |
| 其他税费 | 1,075,999.96 | 534,806.23 |
| 土地使用税 | 699,726.18 | 623,206.99 |
| <u>合计</u> | <u>448,536,479.12</u> | <u>703,574,005.39</u> |

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,920,210,364.99 | 2,706,786,096.54 |
| <u>合计</u> | <u>2,920,210,364.99</u> | <u>2,706,786,096.54</u> |

2. 应付利息

无。



3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 预提费用 | 2,616,981,521.62 | 2,438,167,676.90 |
| 押金保证金 | 270,268,608.92 | 241,945,540.48 |
| 暂扣款 | 10,170,186.91 | 8,313,813.40 |
| 应付暂收款 | 588.00 | 588.00 |
| 其他 | 22,789,459.54 | 18,358,477.76 |
| <u>合计</u> | <u>2,920,210,364.99</u> | <u>2,706,786,096.54</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(三十) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年内到期的长期借款 | 287,756.91 | 114,867.80 |
| <u>合计</u> | <u>287,756.91</u> | <u>114,867.80</u> |

(三十一) 其他流动负债

其他流动负债情况：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 待转销项税额 | 222,040,854.82 | 206,960,014.89 |
| 已背书未终止确认票据 | 20,347,370.02 | |
| <u>合计</u> | <u>242,388,224.84</u> | <u>206,960,014.89</u> |

(三十二) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 信用借款 | 427,005,992.13 | 190,403,975.35 | 2.45%-2.80% |
| <u>合计</u> | <u>427,005,992.13</u> | <u>190,403,975.35</u> | |

注：每笔贷款资金按其利率确定日当日的贷款市场报价利率减一百零五(105)个基点(BP)计息，每一个基点应当等于0.01%。



(三十三) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|------|
| 租赁付款额 | 2,521,718.63 | |
| 减：未确认的融资费用 | 109,151.31 | |
| <u>合计</u> | <u>2,412,567.32</u> | |

(三十四) 递延收益

递延收益情况：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------|
| 政府补助 | 2,000,000.00 | 281,671,000.00 | 1,000,000.00 | 282,671,000.00 | 与资产相关的政府补助 |
| <u>合计</u> | <u>2,000,000.00</u> | <u>281,671,000.00</u> | <u>1,000,000.00</u> | <u>282,671,000.00</u> | |

(三十五) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|-------------|-------------------------|-------------|----|-------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | 1,254,500,000.00 | | | | -7,699,963.00 | -7,699,963.00 | 1,246,800,037.00 |
| 1. 人民币普通股 | 1,254,500,000.00 | | | | -7,699,963.00 | -7,699,963.00 | 1,246,800,037.00 |
| 2. 境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3. 境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| <u>股份合计</u> | <u>1,254,500,000.00</u> | | | | <u>-7,699,963.00</u> | <u>-7,699,963.00</u> | <u>1,246,800,037.00</u> |

注：2021年11月公司回购股份7,699,963.00股用于股权激励，已支付的总金额为433,297,016.89元（含手续费）。上述回购股份已于2024年11月25日满三年，根据《公司法》等相关规定，公司分别于2024年11月9日、2024年11月26日召开第五届董事会第十次会议和2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更已回购股份用途并注销的议案》，将上述回购的7,699,963股股份用途全部变更为注销。2025年3月公司完成工商变更登记，因此公司股本本期减少7,699,963.00元、资本公积减少425,597,053.89元、库存股减少433,297,016.89元。

(三十六) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 资本溢价（或股本溢价） | 716,714,129.58 | | 425,597,053.89 | 291,117,075.69 |
| 其他资本公积 | 13,554,585.21 | 1,108,349.91 | | 14,662,935.12 |
| <u>合计</u> | <u>730,268,714.79</u> | <u>1,108,349.91</u> | <u>425,597,053.89</u> | <u>305,780,010.81</u> |

注1：本期因股份支付增加其他资本公积1,108,349.91元。



注2：资本公积本期减少425,597,053.89元详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释、（三十五）、股本”之说明。

（三十七）库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| 股份回购 | 433,297,016.89 | | 433,297,016.89 | |
| <u>合计</u> | <u>433,297,016.89</u> | | <u>433,297,016.89</u> | |

注：库存股本期减少433,297,016.89元详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释、（三十五）、股本”之说明。



(三十八) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期所得税前 发生额 | 本期发生金额 | | | 税后归属于 少数股东 | 期末余额 |
|-------------------|--------------|---------------|------------------------|--------------------------|-------------|---------------|------|
| | | | 减：前期计入其他综 合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益 | 减：所得税 费用 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 4,930,620.10 | 432,685.02 | | 108,171.25 | 324,513.77 | 5,255,133.87 | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 4,930,620.10 | 432,685.02 | | 108,171.25 | 324,513.77 | 5,255,133.87 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 合计 | 4,930,620.10 | 432,685.02 | | 108,171.25 | 324,513.77 | 5,255,133.87 | |

注：其他综合收益本期增加 324,513.77 元，系其他权益工具投资公允价值变动所致。



(三十九) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 627,250,000.00 | | | 627,250,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>627,250,000.00</u> | | | <u>627,250,000.00</u> |

(四十) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 13,269,999,210.39 | 11,104,873,978.78 |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | <u>13,269,999,210.39</u> | <u>11,104,873,978.78</u> |
| 加:本期归属于母公司股东的净利润 | 2,603,690,665.79 | 3,411,925,268.61 |
| 减:提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 1,496,160,044.40 | 1,246,800,037.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>14,377,529,831.78</u> | <u>13,269,999,210.39</u> |

注:根据公司2025年4月29日第五届董事会第十二次会议,2025年5月21日2024年度股东大会通过的2024年度利润分配方案,以公司2024年12月31日总股本125,450.00万股扣减回购专户股份7,699,963.00股后的1,246,800,037.00股为基数,用未分配利润向全体股东按每1股派发现金红利1.20元(含税),共计分配利润149,616.00444万元,不送红股,不进行资本公积金转增股本,剩余部分结转以后年度分配。

(四十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 10,011,728,993.52 | 2,527,987,973.95 | 11,477,592,045.55 | 2,861,482,787.16 |
| 其他业务 | 168,969,287.75 | 93,726,300.39 | 66,797,313.03 | 54,109,811.43 |
| <u>合计</u> | <u>10,180,698,281.27</u> | <u>2,621,714,274.34</u> | <u>11,544,389,358.58</u> | <u>2,915,592,598.59</u> |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 白酒业务 | |
|------|--------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | <u>10,180,698,281.27</u> | <u>2,621,714,274.34</u> |
| TA+类 | 6,225,103,445.17 | 1,051,417,004.45 |



| 合同分类 | 白酒业务 | |
|---------|--------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| TA类 | 3,269,046,653.11 | 1,112,386,920.57 |
| A类 | 334,193,916.99 | 202,585,805.56 |
| B类 | 124,337,151.41 | 104,103,910.40 |
| C类、D类 | 54,770,107.06 | 53,847,769.59 |
| 其他 | 173,247,007.53 | 97,372,863.77 |
| 按经营地区分类 | <u>10,180,698,281.27</u> | <u>2,621,714,274.34</u> |
| 省内 | <u>9,252,127,928.53</u> | <u>2,339,363,678.05</u> |
| 其中：南京大区 | 2,209,796,372.98 | 513,683,362.25 |
| 淮安大区 | 2,058,868,879.08 | 637,973,018.99 |
| 苏中大区 | 1,905,513,798.29 | 438,284,071.29 |
| 苏南大区 | 1,136,653,181.48 | 255,780,105.26 |
| 盐城大区 | 1,074,545,841.98 | 265,072,706.69 |
| 淮海大区 | 866,749,854.72 | 228,570,413.57 |
| 省外 | <u>928,570,352.74</u> | <u>282,350,596.29</u> |
| 合计 | <u>10,180,698,281.27</u> | <u>2,621,714,274.34</u> |

3. 履约义务的说明

(1) 经销模式

根据约定的交货方式将货物发给客户，经客户签收后确认销售收入。

(2) 直销模式

①团购销售：公司将产品交付给购货方并收到货款或取得收款权利时确认收入。

②线上销售：以客户确认收货时点为销售收入的确认时间（即以客户在电商平台上主动确认收货的时点和发货后电商平台经过一定期限自动确认收货的时点中孰早者确认收入）。

③第三方平台入仓销售：以电商平台商品入仓签收并出具结算单时点为销售收入的确认时间。

(四十二) 利息收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 发放贷款利息收入 | 557,099.51 | 134,598.40 |
| 存款利息收入 | 860,953.17 | 1,181,223.82 |
| 合计 | <u>1,418,052.68</u> | <u>1,315,822.22</u> |



(四十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 消费税 | 1,335,776,055.65 | 1,428,279,554.17 |
| 城建税 | 106,902,843.22 | 116,055,152.35 |
| 教育费附加 | 63,990,930.27 | 69,509,373.69 |
| 地方教育费附加 | 42,670,318.28 | 46,339,582.36 |
| 房产税 | 24,677,564.38 | 12,262,830.41 |
| 印花税 | 9,143,385.97 | 9,015,283.31 |
| 其他税金 | 4,817,298.84 | 1,342,469.23 |
| 土地使用税 | 3,241,690.24 | 2,645,264.02 |
| <u>合计</u> | <u>1,591,220,086.85</u> | <u>1,685,449,509.54</u> |

(四十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 综合促销费 | 943,534,460.86 | 706,744,421.51 |
| 广告费 | 883,433,900.85 | 888,428,146.86 |
| 职工薪酬 | 383,534,582.78 | 405,284,630.20 |
| 差旅费 | 53,841,140.56 | 43,995,685.90 |
| 交通费 | 27,956,886.42 | 21,821,542.04 |
| 租赁费 | 26,410,717.58 | 22,632,379.03 |
| 折旧摊销费 | 10,334,656.08 | 20,581,643.93 |
| 办公费 | 6,347,221.68 | 5,127,959.04 |
| 业务招待费 | 5,831,321.26 | 8,119,677.05 |
| 股份支付费用 | 733,887.14 | 1,914,830.46 |
| 其他 | 11,416,114.43 | 15,776,913.57 |
| <u>合计</u> | <u>2,353,374,889.64</u> | <u>2,140,427,829.59</u> |

(四十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 199,477,734.85 | 206,841,216.59 |
| 折旧费 | 83,945,633.01 | 50,598,554.94 |
| 材料物资消耗 | 37,244,034.81 | 75,932,421.03 |
| 排污费 | 24,957,120.69 | 27,011,564.84 |
| 修理费 | 18,530,094.99 | 12,664,291.76 |
| 无形资产摊销 | 8,400,397.98 | 11,269,305.06 |
| 办公费 | 8,136,644.49 | 17,043,465.46 |



| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 差旅费 | 6,949,749.37 | 7,824,955.11 |
| 业务招待费 | 5,334,632.10 | 6,549,096.58 |
| 保险费 | 2,931,166.13 | 3,415,076.18 |
| 中介费 | 2,213,930.79 | 5,636,585.03 |
| 股份支付费用 | 374,462.77 | 979,490.38 |
| 其他 | 30,141,486.83 | 38,341,511.89 |
| 合计 | 428,637,088.81 | 464,107,534.85 |

(四十六) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 30,300,623.81 | 25,033,162.17 |
| 直接材料 | 7,399,423.70 | 13,590,883.03 |
| 折旧与摊销 | 5,075,937.98 | 1,595,036.14 |
| 委托开发费用 | 3,625,563.57 | 5,263,878.93 |
| 其他 | 3,829,329.17 | 3,298,628.79 |
| 合计 | 50,230,878.23 | 48,781,589.06 |

(四十七) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|------------------------|
| 利息支出 | 9,163,958.52 | 9,122,277.70 |
| 减：利息收入 | 95,556,349.26 | 144,638,632.46 |
| 汇兑损益 | 63,298.69 | -1,478.66 |
| 金融机构手续费 | 3,177,868.59 | 2,511,367.53 |
| 合计 | -83,151,223.46 | -133,006,465.89 |

(四十八) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 14,223,873.28 | 34,220,334.47 |
| 代扣税费手续费返还 | 870,729.77 | 467,440.81 |
| 合计 | 15,094,603.05 | 34,687,775.28 |

(四十九) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -120,333.27 | -1,818,975.75 |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 11,949,757.47 | 4,300,000.00 |
| 持有其他权益工具投资期间取得的投资收益 | 4,200,000.00 | |



| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 持有其他非流动金融资产投资期间取得的投资收益 | 12,396,302.12 | 5,163,623.48 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 27,990,273.51 | 10,280,997.54 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | | 1,131,981.76 |
| 合计 | <u>56,415,999.83</u> | <u>19,057,627.03</u> |

(五十) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------------------------|-----------------------------|
| 交易性金融资产 | 14,053,459.66 | 66,235,965.70 |
| 其他非流动金融资产 | 155,645,771.37 | -12,998,207.32 |
| 合计 | <u>169,699,231.03</u> | <u>53,237,758.38</u> |

(五十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|
| 应收账款坏账损失 | -1,377,517.56 | 130,504.15 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,079,792.67 | 7,369,539.25 |
| 债权投资减值损失 | | 13,218,457.00 |
| 发放贷款减值损失 | 699,061.08 | 930,889.74 |
| 合计 | <u>1,401,336.19</u> | <u>21,649,390.14</u> |

(五十二) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | <u>-16,683.01</u> | <u>-480.17</u> |
| 其中：固定资产 | -16,683.01 | -480.17 |
| 合计 | <u>-16,683.01</u> | <u>-480.17</u> |

(五十三) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 经批准无需支付的应付款项 | 1,261,391.34 | 10,543,002.49 | 1,261,391.34 |
| 罚没及违约金收入 | 3,492,479.63 | 5,744,310.26 | 3,492,479.63 |
| 其他 | 2,452,462.16 | 1,459,172.38 | 2,452,462.16 |
| 合计 | <u>7,206,333.13</u> | <u>17,746,485.13</u> | <u>7,206,333.13</u> |

(五十四) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠 | 5,723,032.00 | 20,702,500.00 | 5,723,032.00 |



| 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 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 税收滞纳金 | 3,081,015.79 | 1,153,719.29 | 3,081,015.79 |
| 资产报废、毁损损失 | 99,183.06 | 348,558.35 | 99,183.06 |
| 罚款支出 | | 750.12 | |
| 其他 | 1,208,389.41 | 1,396,669.52 | 1,208,389.41 |
| 合计 | 10,111,620.26 | 23,602,197.28 | 10,111,620.26 |

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 当期所得税费用 | 950,175,028.01 | 1,178,437,766.89 |
| 递延所得税费用 | -94,086,154.30 | -43,234,091.93 |
| 合计 | 856,088,873.71 | 1,135,203,674.96 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-----------------------|
| 利润总额 | 3,459,779,539.50 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 864,944,884.88 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,701,668.66 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,239,264.43 |
| 非应税收入的影响 | -6,823,180.06 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,515,745.44 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | 1,092,371.94 |
| 其他 | -2,700,015.40 |
| 所得税费用合计 | <u>856,088,873.71</u> |

(五十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十八)其他综合收益”。



(五十七) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助 | 294,894,873.28 | 32,992,038.95 |
| 利息收入 | 195,607,345.94 | 130,172,421.81 |
| 押金及保证金 | 123,922,151.98 | 85,516,979.18 |
| 员工备用金 | 17,102,757.11 | 19,960,838.91 |
| 手续费返还 | 870,729.77 | 695,736.33 |
| 其他 | 8,109,028.55 | 8,417,010.31 |
| <u>合计</u> | <u>640,506,886.63</u> | <u>277,755,025.49</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 付现费用 | 1,962,816,750.15 | 1,772,713,645.87 |
| 押金及保证金 | 73,489,269.78 | 55,027,913.89 |
| 员工备用金 | 18,589,901.85 | 23,731,491.56 |
| 捐赠支出 | 5,723,032.00 | 20,702,500.00 |
| 银行手续费 | 3,168,168.85 | 2,510,076.44 |
| 其他 | 7,198,220.58 | 1,662,689.90 |
| <u>合计</u> | <u>2,070,985,343.21</u> | <u>1,876,348,317.66</u> |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 收回金融资产投资收到的现金 | 3,284,776,751.88 | 1,377,043,821.39 |
| 收回金融资产投资收到的收益 | 138,862,666.64 | 54,398,279.99 |
| <u>合计</u> | <u>3,423,639,418.52</u> | <u>1,431,442,101.38</u> |

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 金融资产投资支付的现金 | 2,458,390,587.00 | 1,919,000,000.00 |
| 购建固定资产支付的现金 | 1,819,744,451.21 | 1,754,207,306.25 |
| <u>合计</u> | <u>4,278,135,038.21</u> | <u>3,673,207,306.25</u> |



(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|----------------------|
| 退回投资款 | | 45,000,000.00 |
| <u>合计</u> | | <u>45,000,000.00</u> |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 分红手续费 | 315,544.44 | 591,629.54 |
| <u>合计</u> | <u>315,544.44</u> | <u>591,629.54</u> |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 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 | 1,040,000,000.00 | | 950,000,000.00 | 1,040,000,000.00 | | 950,000,000.00 |
| 长期借款 | 190,403,975.35 | 236,602,016.78 | | | | 427,005,992.13 |
| 一年内到期的非 流动负债 | 114,867.80 | | 287,756.91 | | 114,867.80 | 287,756.91 |
| <u>合计</u> | <u>1,230,518,843.15</u> | <u>236,602,016.78</u> | <u>950,287,756.91</u> | <u>1,040,114,867.80</u> | <u>1,040,114,867.80</u> | <u>1,377,293,749.04</u> |

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 2,603,690,665.79 | 3,411,925,268.61 |



| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | -1,401,336.19 | -21,649,390.14 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 223,165,434.76 | 147,666,251.52 |
| 使用权资产摊销 | 872,740.16 | 488,571.36 |
| 无形资产摊销 | 15,684,909.94 | 14,628,048.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,926,885.19 | 12,706,760.81 |
| 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） | 16,683.01 | 480.17 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 99,183.06 | 348,558.35 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -169,699,231.03 | -53,237,758.38 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 9,163,958.52 | 9,122,277.70 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -56,415,999.83 | -19,057,627.03 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -94,252,045.04 | -47,188,409.22 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 274,061.99 | 3,954,317.29 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,414,723,652.54 | -572,558,566.46 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -138,166,316.57 | -170,312,479.82 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 526,922,668.94 | 149,879,186.63 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,508,158,610.16</u> | <u>2,866,715,490.03</u> |

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金的期末余额 | <u>5,295,237,314.17</u> | <u>6,018,021,496.00</u> |
| 减：现金的期初余额 | 6,018,021,496.00 | 6,336,165,535.45 |
| 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 | <u>-722,784,181.83</u> | <u>-318,144,039.45</u> |

 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

 无。

 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

 无。



4. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、现金 | <u>5,295,237,314.17</u> | <u>6,018,021,496.00</u> |
| 其中：库存现金 | 150,689.47 | 252,424.84 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,283,418,244.84 | 6,001,177,348.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,668,379.86 | 16,591,722.26 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>5,295,237,314.17</u> | <u>6,018,021,496.00</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 理由 |
|---------|----------------------|-----------------------|---------|
| 未到期应收利息 | 69,619,702.52 | 140,023,994.18 | 未到期应收利息 |
| 合计 | <u>69,619,702.52</u> | <u>140,023,994.18</u> | |

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|---------|---------------------|
| 货币资金 | | | <u>8,255,602.22</u> |
| 其中：美元 | 813,988.11 | 7.02880 | 5,721,359.63 |
| 欧元 | 134,455.27 | 8.23550 | 1,107,306.38 |
| 港币 | 1,579,774.09 | 0.90322 | 1,426,883.55 |
| 澳大利亚元 | 11.23 | 4.68920 | 52.66 |

(六十) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 26,410,717.58 元。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。



2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入 |
|-----------|---------------------|------------------------------|
| 开发区厂房 | 3,421,158.26 | |
| 酒糟烘干厂房 | 557,854.13 | |
| <u>合计</u> | <u>3,979,012.39</u> | |

七、研发支出

按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 30,300,623.81 | 25,033,162.17 |
| 直接材料 | 7,399,423.70 | 13,590,883.03 |
| 折旧与摊销 | 5,075,937.98 | 1,595,036.14 |
| 委托开发费用 | 3,625,563.57 | 5,263,878.93 |
| 其他 | 3,829,329.17 | 3,298,628.79 |
| <u>合计</u> | <u>50,230,878.23</u> | <u>48,781,589.06</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 50,230,878.23 | 48,781,589.06 |
| 资本化研发支出 | | |
| <u>合计</u> | <u>50,230,878.23</u> | <u>48,781,589.06</u> |

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的



子公司):

2025年4月,江苏今世缘投资管理有限公司设立江苏结缘商贸有限公司,该公司于2025年4月21日完成工商设立登记,注册资本为人民币3,000.00万元,其中,江苏今世缘投资管理有限公司认缴出资人民币3,000.00万元,占注册资本的100.00%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2025年12月31日,江苏今世缘投资管理有限公司尚未实缴出资。

2025年9月,江苏今世缘酒业销售有限公司出资设立南京今世缘酒业有限公司,该公司于2025年9月12日完成工商设立登记,注册资本为人民币500.00万元,其中,江苏今世缘酒业销售有限公司认缴出资人民币500.00万元,占注册资本的100.00%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2025年12月31日,南京今世缘酒业有限公司净资产为4,615,858.98元,成立日至期末的净利润为-384,141.02元。截止2025年12月31日,江苏今世缘酒业销售有限公司缴纳注册资本500.00万元,占认缴金额的100.00%。

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本 (万元) | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|--------------|-----|---------------|----------|--------|-------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏今世缘酒业销售有限公司 | 涟水县 | 6,000.00 | 涟水县 | 酒类饮料销售 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 今世缘(上海)商贸有限公司 | 上海市 | 100.00 | 上海市 | 一般贸易 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 杭州今世缘酒类销售有限公司 | 杭州市 | 500.00 | 杭州市 | 酒类饮料销售 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 江苏今世缘文化传播有限公司 | 涟水县 | 500.00 | 涟水县 | 广告设计制作及旅游观光服务 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 上海酉缘投资管理有限责任公司 | 上海市 | 12,900.00 | 上海市 | 投资、咨询 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 江苏美满姻缘物联科技发展有限公司 | 涟水县 | 2,000.00 | 涟水县 | 物联网服务及一般贸易 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 南京今世缘商贸有限公司 | 南京市 | 500.00 | 南京市 | 一般贸易 | | 100.00 | 设立或投资 |



| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本 (万元) | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|---------|--------------|---------|----------|----------|--------|-----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏今世缘饮料有限公司 | 涟水县 | 1,000.00 | 涟水县 | 食品生产与销售 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 涟水县今世缘农村小额贷款有限公司 | 涟水县 | 3,500.00 | 涟水县 | 小额贷款业务 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 江苏今世缘投资管理有限公司 | 涟水县 | 250,000.00 | 涟水县 | 投资、咨询 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 江苏高沟酒业销售有限公司 | 涟水县 | 1,000.00 | 涟水县 | 酒类饮料销售 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 江苏今世缘互联科技有限公司 | 涟水县 | 2,000.00 | 涟水县 | 互联网和相关服务 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 瑞昌今世缘酒类销售有限公司 | 九江市 | 100.00 | 九江市 | 酒类饮料销售 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 楚雄今世缘酒类销售有限公司 | 楚雄彝族自治州 | 100.00 | 楚雄彝族自治州 | 酒类饮料销售 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 江苏今世缘电子商务有限公司 | 淮安市 | 1,000.00 | 淮安市 | 一般贸易 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 江苏国缘电子商务有限公司 | 涟水县 | 1,000.00 | 涟水县 | 一般贸易 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 浙江今世缘酒类销售有限公司 | 湖州市 | 1,000.00 | 湖州市 | 酒类饮料销售 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 济南今世缘酒业销售有限公司 | 济南市 | 100.00 | 济南市 | 零售业 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 合肥今世缘酒类销售有限公司 | 合肥市 | 100.00 | 合肥市 | 零售业 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 深圳今世缘酒类销售有限公司 | 深圳市 | 100.00 | 深圳市 | 零售业 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 江苏今世缘文创产品开发有限公司 | 涟水县 | 1,000.00 | 涟水县 | 农副食品加工业 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 北京国之缘酒类销售有限公司 | 北京市 | 100.00 | 北京市 | 零售业 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 武汉市今世缘酒业销售有限公司 | 武汉市 | 100.00 | 武汉市 | 批发业 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 南京今世缘酒业有限公司 | 南京市 | 500.00 | 南京市 | 零售业 | | 100.00 | 设立或投资 |



| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本 (万元) | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------|-------|--------------|-----|------|----------|--------|-------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏结缘商贸有限公司 | 涟水县 | 3,000.00 | 涟水县 | 批发业 | | 100.00 | 设立或投资 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | 期初余额或上期发生额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 82,067,417.30 | 47,484,403.59 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| ——净利润 | <u>8,751,807.58</u> | <u>6,063,696.75</u> |
| ——其他综合收益 | | |
| ——综合收益总额 | 8,751,807.58 | 6,063,696.75 |

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

期末无应收政府补助款项。

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助 金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期转入其 他收益 | 本期其 他变动 | 期末余额 | 与资产/ 收益相关 |
|-----------|---------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|------------|-----------------------|--------------|
| 递延收益 | 2,000,000.00 | 281,671,000.00 | | 1,000,000.00 | | 282,671,000.00 | 与资产相 关 |
| <u>合计</u> | <u>2,000,000.00</u> | <u>281,671,000.00</u> | | <u>1,000,000.00</u> | | <u>282,671,000.00</u> | |

(三) 计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 与资产相关 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 与收益相关 | 13,223,873.28 | 33,220,334.47 |
| <u>合计</u> | <u>14,223,873.28</u> | <u>34,220,334.47</u> |



十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 金融资产 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|-----------|------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 货币资金 | 5,364,857,016.69 | | | <u>5,364,857,016.69</u> |
| 交易性金融资产 | | 1,168,235,908.84 | | <u>1,168,235,908.84</u> |
| 应收票据 | 25,818,342.00 | | | <u>25,818,342.00</u> |
| 应收账款 | 64,800,245.88 | | | <u>64,800,245.88</u> |
| 应收款项融资 | | | 26,377,800.28 | <u>26,377,800.28</u> |
| 其他应收款 | 19,048,303.86 | | | <u>19,048,303.86</u> |
| 其他权益工具投资 | | | 7,606,845.16 | <u>7,606,845.16</u> |
| 其他非流动金融资产 | | 2,493,424,520.11 | | <u>2,493,424,520.11</u> |

②2024年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 金融资产 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产 | 合计 |
|-----------|------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| 货币资金 | 6,158,045,490.18 | | | <u>6,158,045,490.18</u> |
| 交易性金融资产 | | 2,094,192,984.42 | | <u>2,094,192,984.42</u> |
| 应收账款 | 34,858,334.75 | | | <u>34,858,334.75</u> |
| 应收款项融资 | | | 4,070,370.74 | <u>4,070,370.74</u> |
| 其他应收款 | 29,937,844.46 | | | <u>29,937,844.46</u> |
| 其他权益工具投资 | | | 7,174,160.14 | <u>7,174,160.14</u> |
| 其他非流动金融资产 | | 2,324,555,500.62 | | <u>2,324,555,500.62</u> |



(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|----------------------------|------------------|-------------------------|
| 短期借款 | | 950,000,000.00 | <u>950,000,000.00</u> |
| 应付票据 | | 816,084,644.56 | <u>816,084,644.56</u> |
| 应付账款 | | 1,101,487,598.17 | <u>1,101,487,598.17</u> |
| 其他应付款 | | 2,920,210,364.99 | <u>2,920,210,364.99</u> |
| 其他流动负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 287,756.91 | <u>287,756.91</u> |
| 其他流动负债 | | 20,347,370.02 | <u>20,347,370.02</u> |
| 长期借款 | | 427,005,992.13 | <u>427,005,992.13</u> |

②2024年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|----------------------------|------------------|-------------------------|
| 短期借款 | | 1,040,000,000.00 | <u>1,040,000,000.00</u> |
| 应付票据 | | 824,060,000.00 | <u>824,060,000.00</u> |
| 应付账款 | | 1,058,291,310.73 | <u>1,058,291,310.73</u> |
| 其他应付款 | | 2,706,786,096.54 | <u>2,706,786,096.54</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 114,867.80 | <u>114,867.80</u> |
| 长期借款 | | 190,403,975.35 | <u>190,403,975.35</u> |

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地区中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。



信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。



相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（四）和附注六、（七）”中。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2025年12月31日 | | | 合计 |
|-------------|------------------|---------|----------------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1年以上至5年 | 5年以上 | |
| 短期借款 | 950,000,000.00 | | | <u>950,000,000.00</u> |
| 应付票据 | 816,084,644.56 | | | <u>816,084,644.56</u> |
| 应付账款 | 1,101,487,598.17 | | | <u>1,101,487,598.17</u> |
| 其他应付款 | 2,920,210,364.99 | | | <u>2,920,210,364.99</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 287,756.91 | | | <u>287,756.91</u> |
| 其他流动负债 | 20,347,370.02 | | | <u>20,347,370.02</u> |
| 长期借款 | | | 427,005,992.13 | <u>427,005,992.13</u> |

接上表：

| 项目 | 2024年12月31日 | | | 合计 |
|------|------------------|---------|------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1年以上至5年 | 5年以上 | |
| 短期借款 | 1,040,000,000.00 | | | <u>1,040,000,000.00</u> |
| 应付票据 | 824,060,000.00 | | | <u>824,060,000.00</u> |



2024年12月31日

| 项目 | 2024年12月31日 | | | 合计 |
|-------------|------------------|---------|----------------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1年以上至5年 | 5年以上 | |
| 应付账款 | 1,058,291,310.73 | | | <u>1,058,291,310.73</u> |
| 其他应付款 | 2,706,786,096.54 | | | <u>2,706,786,096.54</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 114,867.80 | | | <u>114,867.80</u> |
| 长期借款 | | | 190,403,975.35 | <u>190,403,975.35</u> |

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款和长期借款应对利率风险以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

| 项目 | 本期 | | |
|------|------------|-----------------|-------------|
| | 基准点增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币 | 0.50% | -51,648.52 | -51,648.52 |
| 人民币 | -0.50% | 51,648.52 | 51,648.52 |
| 接上表: | | | |
| 项目 | 上期 | | |
| | 基准点增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币 | 0.50% | -46,144.46 | -46,144.46 |
| 人民币 | -0.50% | 46,144.46 | 46,144.46 |

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、港币、澳大利亚元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价



值变化)和股东权益(由于远期外汇合同)产生的影响。

| 项目 | 本期 | | |
|---------------|-----------|-----------------|-------------|
| | 汇率增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对[美元]贬值 | 0.05 | 214,550.99 | 214,550.99 |
| 人民币对[美元]升值 | -0.05 | -214,550.99 | -214,550.99 |
| 人民币对[欧元]贬值 | 0.05 | 41,523.99 | 41,523.99 |
| 人民币对[欧元]升值 | -0.05 | -41,523.99 | -41,523.99 |
| 人民币对[港币]贬值 | 0.05 | 53,508.13 | 53,508.13 |
| 人民币对[港币]升值 | -0.05 | -53,508.13 | -53,508.13 |
| 人民币对[澳大利亚元]贬值 | 0.05 | 1.97 | 1.97 |
| 人民币对[澳大利亚元]升值 | -0.05 | -1.97 | -1.97 |

接上表:

| 项目 | 上期 | | |
|---------------|-----------|-----------------|-------------|
| | 汇率增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对[美元]贬值 | 0.05 | 127,312.22 | 127,312.22 |
| 人民币对[美元]升值 | -0.05 | -127,312.22 | -127,312.22 |
| 人民币对[欧元]贬值 | 0.05 | 37,945.09 | 37,945.09 |
| 人民币对[欧元]升值 | -0.05 | -37,945.09 | -37,945.09 |
| 人民币对[港币]贬值 | 0.05 | 54,854.46 | 54,854.46 |
| 人民币对[港币]升值 | -0.05 | -54,854.46 | -54,854.46 |
| 人民币对[澳大利亚元]贬值 | 0.05 | 1.90 | 1.90 |
| 人民币对[澳大利亚元]升值 | -0.05 | -1.90 | -1.90 |

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市,并在资产负债表日以市场报价计量。该权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表,反映了在其他变量不变的假设下,权益工具的公允价值变动5.00%时,将对净利润和股东权益产生的影响。

2025年度:

| 项目 | 账面价值 | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
|-----------|---------------|-----------------|--------------|
| 上市类权益工具投资 | 67,600,000.00 | 2,535,000.00 | 2,535,000.00 |
| 交易性权益工具投资 | 67,600,000.00 | 2,535,000.00 | 2,535,000.00 |



2024年度：

| 项目 | 账面价值 | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
|-----------|---------------|-----------------|--------------|
| 上市类权益工具投资 | 63,830,000.00 | 2,393,625.00 | 2,393,625.00 |
| 交易性权益工具投资 | 63,830,000.00 | 2,393,625.00 | 2,393,625.00 |

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

1. 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|-----------|----------------|--------|----------------|
| 票据背书 | 应收款项融资 | 839,045,547.86 | 终止确认 | 转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计 | | 839,045,547.86 | | |

2. 因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书 | 839,045,547.86 | |
| 合计 | | 839,045,547.86 | |

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。截至2025年12月31日，本公司的资产负债率为36.05%(2024年12月31日：36.20%)。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| | 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 | |
| (一) 交易性金融资产 | 655,801,072.18 | 452,434,836.66 | 60,000,000.00 | 1,168,235,908.84 |



| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 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 | |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 655,801,072.18 | 452,434,836.66 | 60,000,000.00 | 1,168,235,908.84 |
| (1) 债务工具投资 | 588,201,072.18 | 49,439,675.72 | 60,000,000.00 | 697,640,747.90 |
| (2) 权益工具投资 | 67,600,000.00 | | | 67,600,000.00 |
| (3) 银行理财产品 | | 402,995,160.94 | | 402,995,160.94 |
| (二) 应收款项融资 | | | 26,377,800.28 | 26,377,800.28 |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 7,606,845.16 | 7,606,845.16 |
| (四) 其他非流动金融资产 | 1,173,138,255.43 | | 1,320,286,264.68 | 2,493,424,520.11 |
| 1. 债务工具投资 | 1,173,138,255.43 | | 50,620,000.00 | 1,223,758,255.43 |
| 2. 权益工具投资 | | | 1,269,666,264.68 | 1,269,666,264.68 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,828,939,327.61 | 452,434,836.66 | 1,414,270,910.12 | 3,695,645,074.39 |

(二) 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

基于相同资产或负债在活跃市场中的标价(未经调整)。

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

对于公司持有的银行理财产品、应收款项融资,采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率/年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

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

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产中的债务工具投资、其他权益工具投资,采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为近期交易法、资产基础法等。估值技术的输入值主要包括可比交易价格、净资产等。

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产中的权益工具投资,由于公司持有被投资单位股权较低,无重大影响,对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,此外,公司从可获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此年末以成本作为公允价值。

对于持有的应收款项融资中的应收票据,由于期末公允价值与账面价值差异很小,采用票



面金额确定其公允价值。

(五) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-----------|-----------------|--------------------------------|-----------|-----------------|------------------|
| 今世缘集团有限公司 | 涟水县高沟镇 涟高路1号 | 有限责任公司(非 自然人投资或控股 的法人独资) | 90,000.00 | 46.00 | 46.00 |

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、(二)在合营企业或联营企业中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称 | 合营或联营企业与本公司关系 |
|---------------|---------------|
| 江苏聚缘机械设备有限公司 | 本公司联营企业 |
| 江苏新国货电子商务有限公司 | 本公司联营企业 |

(五) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------|
| 江苏国缘宾馆有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 淮安安东投资发展有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 江苏天源玻璃制品有限公司 | 受同一母公司控制 |



(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------|-----------|----------------|-----------|----------|----------------|
| 江苏天源玻璃制品有限公司 | 采购包装物 | 66,277,227.85 | 8,400 万元 | 否 | 60,087,830.89 |
| 江苏聚缘机械设备有限公司 | 购买固定资产及修理 | 105,492,995.88 | 21,000 万元 | 否 | 127,741,161.18 |
| 江苏国缘宾馆有限公司 | 餐饮住宿 | 16,262,667.00 | 1,800 万元 | 否 | 12,976,170.09 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|---------------|--------------|
| 江苏国缘宾馆有限公司 | 销售商品 | 1,140,231.91 | 1,326,850.08 |
| 淮安安东投资发展有限公司 | 销售商品 | 5,327,123.03 | 8,778,398.22 |
| 江苏新国货电子商务有限公司 | 销售商品 | 45,530,229.84 | |

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

关联方租赁情况说明：

本公司向今世缘集团有限公司租赁其所属的东厂区营销中心共2800.00m²，租赁期从2020年5月1日至2030年4月30日止，总租金85.00万元，2021年期初将剩余未摊销租金755,555.57元计入使用权资产。

本公司之全资子公司江苏今世缘酒业销售有限公司(以下简称今世缘销售公司)向今世缘集团有限公司租赁其所属的今世缘老宾馆、今世缘老科技楼、今世缘培训中心三栋共9,588.80m²，租赁期从2017年7月31日至2027年7月30日止，总租金292.00万元，2021年期初将剩余未摊销租金1,807,619.15元计入使用权资产；租赁其所属的展示中心共4,500m²，租赁期2018年1月1日至2027年12月31日，总租金136.00万元，2021年期初将剩余未摊销租金949,841.30元计入使用权资产。



4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 (万元) | 上期发生额 (万元) |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,944.70 | 2,172.58 |

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 应付账款 | | | |
| | 江苏聚缘机械设备有限公司 | 72,078,308.61 | 504,486.75 |
| | 江苏天源玻璃制品有限公司 | 2,419,797.68 | 1,891,256.98 |
| (2) 其他应付款 | | | |
| | 江苏聚缘机械设备有限公司 | 4,086,126.62 | 6,598,310.58 |
| | 江苏天源玻璃制品有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| (3) 合同负债 | | | |
| | 江苏国缘宾馆有限公司 | 1,835.31 | |
| | 江苏新国货电子商务有限公司 | 414,882.52 | |
| | 淮安安东投资发展有限公司 | 172,266.37 | 752,539.82 |

3. 其他项目

无。

(八) 关联方承诺事项

无。



(九) 其他

无。

十五、股份支付

(一) 各项权益工具

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|-----------|------|----|------|----|------|----|---------------------|---------------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 管理人员、销售人员 | | | | | | | 2,624,632.00 | 7,926,388.64 |
| <u>合计</u> | | | | | | | <u>2,624,632.00</u> | <u>7,926,388.64</u> |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|-----------|-------------|--------|---------------|--------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 管理人员、销售人员 | 54.51 | 12个月 | | |
| 管理人员、销售人员 | 54.51 | 22个月 | | |

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 内容 |
|-----------------------|---|
| 以权益结算的股份支付对象 | 员工 |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | Black-Scholes 模型 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 股票收盘价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 14,630,282.54 |

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-----------|---------------------|--------------|
| 管理人员 | 374,462.77 | |
| 销售人员 | 733,887.14 | |
| <u>合计</u> | <u>1,108,349.91</u> | |



(五) 股份支付的修改、终止情况的说明:

无。

(六) 其他

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司不存在重要的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在重要的或有事项。

(三) 其他

截至资产负债表日, 本公司不存在其他事项。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止, 本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

2026年4月28日本公司第五届董事会第二十次会议审议通过2025年度利润分配预案, 以现有总股本1,246,800,037.00股为基数, 拟用未分配利润向全体股东按每10股派发现金红利12.00元(含税), 共计分配利润149,616.00万元, 剩余部分结转以后年度分配。以上股利分配预案尚须提交2025年度公司股东会审议通过后方可实施。

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日止, 本公司不存在重要的销售退回。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止, 本公司不存在其他资产负债表日后调整事项。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。



(二) 资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额5,620,497.73元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为1.46%。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额63,298.69元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响：无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 336,966.76 | 469,747.28 |
| 1-2年(含2年) | 469,747.28 | 333,308.60 |



| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 2-3年(含3年) | 333,308.60 | |
| 3-4年(含4年) | | |
| 4-5年(含5年) | | |
| 5年以上 | 8,639.30 | 8,639.30 |
| <u>合计</u> | <u>1,148,661.94</u> | <u>811,695.18</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-----------------|---------|---------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>1,148,661.94</u> | <u>100.00</u> | <u>8,639.30</u> | | <u>1,140,022.64</u> |
| 其中：账龄组合 | 8,639.30 | 0.75 | 8,639.30 | 100.00 | |
| 关联方组合 | 1,140,022.64 | 99.25 | | | 1,140,022.64 |
| <u>合计</u> | <u>1,148,661.94</u> | <u>100.00</u> | <u>8,639.30</u> | | <u>1,140,022.64</u> |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|-------------------|---------------|-----------------|---------|-------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>811,695.18</u> | <u>100.00</u> | <u>8,639.30</u> | | <u>803,055.88</u> |
| 其中：账龄组合 | 8,639.30 | 1.06 | 8,639.30 | 100.00 | |
| 关联方组合 | 803,055.88 | 98.94 | | | 803,055.88 |
| <u>合计</u> | <u>811,695.18</u> | <u>100.00</u> | <u>8,639.30</u> | | <u>803,055.88</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | 计提比例(%) |
|-----------|---------------------|-----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 账龄组合 | 8,639.30 | 8,639.30 | 100.00 |
| 关联方组合 | 1,140,022.64 | | |
| <u>合计</u> | <u>1,148,661.94</u> | <u>8,639.30</u> | |



按组合计提坏账准备的说明:

其中: 账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------|-----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 5年以上 | 8,639.30 | 8,639.30 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>8,639.30</u> | <u>8,639.30</u> | |

其中: 关联方组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,140,022.64 | | |
| <u>合计</u> | <u>1,140,022.64</u> | | |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------------|--------|-------|---------------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,639.30 | | | | 8,639.30 |
| <u>合计</u> | <u>8,639.30</u> | | | | <u>8,639.30</u> |

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 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 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|-----------|---------------------|--------------|---------------------|------------------------------|-----------------|
| 第一名 | 1,140,022.64 | | 1,140,022.64 | 99.25 | |
| 第二名 | 8,639.30 | | 8,639.30 | 0.75 | 8,639.30 |
| <u>合计</u> | <u>1,148,661.94</u> | | <u>1,148,661.94</u> | <u>100.00</u> | <u>8,639.30</u> |

(二) 其他应收款

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 8,863,512.76 | 6,160,627.29 |
| <u>合计</u> | <u>8,863,512.76</u> | <u>6,160,627.29</u> |



2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 8,416,257.48 | 5,039,550.65 |
| 1-2年(含2年) | 686,742.40 | 1,443,114.00 |
| 2-3年(含3年) | | 106,073.68 |
| 3-4年(含4年) | | |
| 4-5年(含5年) | | |
| 5年以上 | | 56,676.00 |
| <u>合计</u> | <u>9,102,999.88</u> | <u>6,645,414.33</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 5,000,000.00 | |
| 备用金 | 4,009,999.88 | 6,414,431.63 |
| 押金保证金 | 93,000.00 | |
| 借款 | | 218,117.93 |
| 其他 | | 12,864.77 |
| <u>合计</u> | <u>9,102,999.88</u> | <u>6,645,414.33</u> |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>9,102,999.88</u> | <u>100.00</u> | <u>239,487.12</u> | | <u>8,863,512.76</u> |
| 其中：账龄组合 | 4,102,999.88 | 45.07 | 239,487.12 | 5.84 | 3,863,512.76 |
| 关联方组合 | 5,000,000.00 | 54.93 | | | 5,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>9,102,999.88</u> | <u>100.00</u> | <u>239,487.12</u> | | <u>8,863,512.76</u> |



接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,645,414.33 | 100.00 | 484,787.04 | | 6,160,627.29 |
| 其中：账龄组合 | 6,645,414.33 | 100.00 | 484,787.04 | 7.30 | 6,160,627.29 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 6,645,414.33 | 100.00 | 484,787.04 | | 6,160,627.29 |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|-----------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 1年以内(含1年) | 3,416,257.48 | 170,812.88 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 686,742.40 | 68,674.24 | 10.00 |
| 合计 | 4,102,999.88 | 239,487.12 | |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | | 484,787.04 | | 484,787.04 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | -195,299.92 | | -195,299.92 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | | 239,487.12 | | 239,487.12 |



(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------|------------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 484,787.04 | -195,299.92 | | 50,000.00 | 239,487.12 |
| 合计 | 484,787.04 | -195,299.92 | | 50,000.00 | 239,487.12 |

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 50,000.00 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------------|-----------------|------|-------------------------|-------------------|
| 上海酉缘投资管理有限责任公司 | 5,000,000.00 | 54.93 | 往来款 | 1年以内(含1年) | |
| 兑奖处(杨振明) | 1,445,220.00 | 15.88 | 备用金 | 1年以内(含1年) | 72,261.00 |
| 南京大区(汪航) | 1,054,916.00 | 11.59 | 备用金 | 1年以内(含1年) | 52,745.80 |
| 南京大区(徐祖东) | 668,942.40 | 7.35 | 备用金 | 1年以内(含1年)、 1-2年(含2年) | 59,684.24 |
| 食堂(郁汉军) | 139,755.00 | 1.54 | 备用金 | 1年以内(含1年) | 6,987.75 |
| 合计 | 8,308,833.40 | 91.29 | | | 191,678.79 |

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 |
| 对子公司投资 | 2,803,182,831.27 | | 2,803,182,831.27 | 2,802,215,591.54 |
| 对联营、合营企业投资 | 17,913,021.33 | | 17,913,021.33 | 19,722,195.16 |
| 合计 | 2,821,095,852.60 | | 2,821,095,852.60 | 2,821,937,786.70 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | |
|---------------|---------------|----------|--------|------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 |
| 江苏今世缘酒业销售有限公司 | 72,026,773.12 | | | |
| 今世缘(上海)商贸有限公司 | 1,000,000.00 | | | |
| 杭州今世缘酒类销售有限公司 | 3,631,923.65 | | | |



| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | |
|------------------|-------------------------|----------|--------|------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 |
| 江苏今世缘文化传播有限公司 | 5,000,000.00 | | | |
| 上海酉缘投资管理有限责任公司 | 129,000,000.00 | | | |
| 涟水县今世缘农村小额贷款有限公司 | 61,556,894.77 | | | |
| 江苏今世缘饮料有限公司 | 10,000,000.00 | | | |
| 江苏今世缘投资管理有限公司 | 2,500,000,000.00 | | | |
| 江苏今世缘互联科技有限公司 | 20,000,000.00 | | | |
| <u>合计</u> | <u>2,802,215,591.54</u> | | | |

接上表：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------|-------------------|-------------------------|----------|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 江苏今世缘酒业销售有限公司 | | 967,239.73 | 72,994,012.85 | |
| 今世缘（上海）商贸有限公司 | | | 1,000,000.00 | |
| 杭州今世缘酒类销售有限公司 | | | 3,631,923.65 | |
| 江苏今世缘文化传播有限公司 | | | 5,000,000.00 | |
| 上海酉缘投资管理有限责任公司 | | | 129,000,000.00 | |
| 涟水县今世缘农村小额贷款有限公司 | | | 61,556,894.77 | |
| 江苏今世缘饮料有限公司 | | | 10,000,000.00 | |
| 江苏今世缘投资管理有限公司 | | | 2,500,000,000.00 | |
| 江苏今世缘互联科技有限公司 | | | 20,000,000.00 | |
| <u>合计</u> | | <u>967,239.73</u> | <u>2,803,182,831.27</u> | |

2. 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|--------------|----------------------|--------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 一、合营企业 | | | |
| 二、联营企业 | | | |
| 江苏聚缘机械设备有限公司 | 19,722,195.16 | | |
| <u>小计</u> | <u>19,722,195.16</u> | | |
| <u>合计</u> | <u>19,722,195.16</u> | | |



接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | 宣告发放现金红利或利润 |
|--------------|--------------|----------|--------|-------------|
| | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | |
| 一、合营企业 | | | | |
| 二、联营企业 | | | | |
| 江苏聚缘机械设备有限公司 | 7,062,967.02 | | | |
| 小计 | 7,062,967.02 | | | |
| 合计 | 7,062,967.02 | | | |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------|---------------|---------------|----------|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | |
| 二、联营企业 | | | | |
| 江苏聚缘机械设备有限公司 | | -8,872,140.85 | 17,913,021.33 | |
| 小计 | | -8,872,140.85 | 17,913,021.33 | |
| 合计 | | -8,872,140.85 | 17,913,021.33 | |

3. 长期股权投资的减值测试情况

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,957,236,728.52 | 2,437,647,171.99 | 5,325,478,689.77 | 2,873,496,855.31 |
| 其他业务 | 69,718,448.91 | 3,541,023.10 | 42,710,731.02 | 5,175,576.08 |
| 合计 | 5,026,955,177.43 | 2,441,188,195.09 | 5,368,189,420.79 | 2,878,672,431.39 |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 白酒销售 | |
|---------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 按产品名称分类 | 5,026,955,177.43 | 2,441,188,195.09 |
| TA+类 | 2,817,527,518.46 | 1,027,374,960.53 |
| TA类 | 1,817,292,227.75 | 1,107,590,919.52 |



| 合同分类 | 白酒销售 | |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| A类 | 176,945,178.43 | 164,354,521.75 |
| B类 | 100,862,288.13 | 94,996,362.95 |
| C类、D类 | 44,609,515.75 | 43,330,407.24 |
| 其他 | 69,718,448.91 | 3,541,023.10 |
| 按经营地区分类 | <u>5,026,955,177.43</u> | <u>2,441,188,195.09</u> |
| 淮安地区 | 5,026,955,177.43 | 2,441,188,195.09 |
| 合计 | <u>5,026,955,177.43</u> | <u>2,441,188,195.09</u> |

3. 履约义务的说明:

公司销售白酒确认时点: 产品按照销售合同的规定交付给指定的承运人或运至约定交货地点, 经客户签收后确认销售收入。

(五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,809,173.83 | -1,818,975.75 |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 3,383,900.00 | 4,300,000.00 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的投资收益 | 4,200,000.00 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 12,216,918.72 | 1,626,723.80 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 2,792,848,714.59 | 2,758,947,550.29 |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益 | 412,789.52 | 400,766.56 |
| 合计 | <u>2,811,253,149.00</u> | <u>2,763,456,064.90</u> |

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -115,866.07 | |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 14,223,873.28 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |



非经常性损益明细

金额

说明

| | | |
|--|--|---------------------|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | -2,806,104.07 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响金额 | | 2,794,959.49 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| <u>合计</u> | | <u>8,506,943.65</u> |

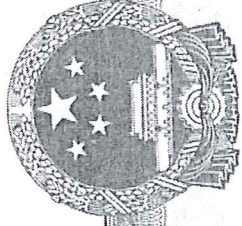
(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 16.39 | 2.09 | 2.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.34 | 2.08 | 2.08 |

(三) 其他

无。





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2026 年 03 月 09 日

登记机关

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

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

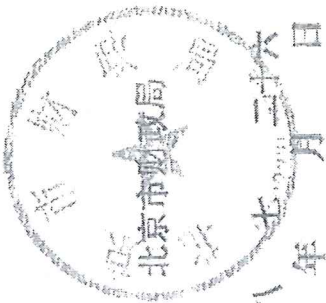
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年三月二十六日

中华人民共和国财政部

会计师事务所
执业证书
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

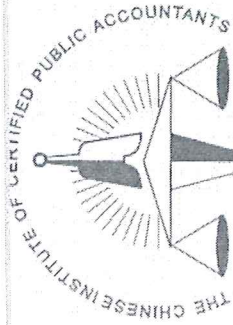
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

与原始报告相关资料



中国注册会计师协会

姓名 陈柏林

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1975-01-26

Date of birth

工作单位 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所

Working unit

身份证号码 321025197501263815

Identity card No.



与原件一致



陈柏林(110001800117)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记

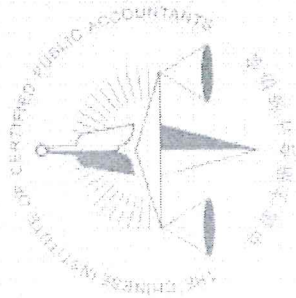
Annual Renewal Registration

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

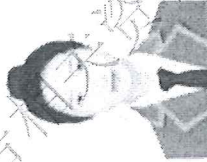
年 月 日

年 月 日

该资质仅用于天联



姓名: 朱乐
Full name: 朱乐
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1992-05-03
Date of birth: 1992-05-03
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码: 320826199205034849
Identity card No.: 320826199205034849



续
期

朱乐 110101501275 继续有效一年。
this renewal for another year after

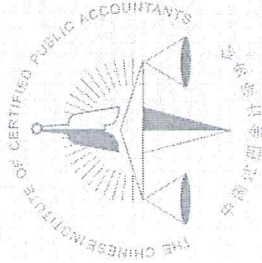
证书编号:
No. of Certificate 110101501275

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2023 年 01 月 20 日

年 月 日

该资质仅用于天职业字[2026]20135号报告材料,与原件一致

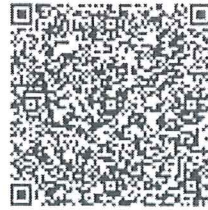


| | |
|-------------------|------------------------|
| 姓名 | 杨静 |
| Sex | 女 |
| Date of birth | 1996-12-03 |
| Working unit | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所 |
| Identity card No. | 34122619961203192X |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



杨静 110101500989

证书编号: 110101500989
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 01 月 27 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d

该资料与原件一致

该资质仅用于职业字[2026]20135号报告相