

公司代码：600702

公司简称：舍得酒业

舍得酒业股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人蒲吉洲、主管会计工作负责人钟龄瑶及会计机构负责人（会计主管人员）张小清声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能面对的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析..... 7

第四节 公司治理、环境和社会..... 18

第五节 重要事项..... 20

第六节 股份变动及股东情况..... 25

第七节 债券相关情况..... 28

第八节 财务报告..... 29

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
	载有董事长签名的2026半年度报告文本；
	其他相关资料。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、舍得酒业	指	舍得酒业股份有限公司
控股股东、沱牌舍得集团	指	四川沱牌舍得集团有限公司
豫园股份	指	上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
天马玻璃	指	四川天马玻璃有限公司
公司章程	指	《舍得酒业股份有限公司章程》
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	舍得酒业股份有限公司
公司的中文简称	舍得酒业
公司的外文名称	Shede Spirits Co., Ltd.
公司的法定代表人	蒲吉洲

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张伟	周建
联系地址	四川省射洪市沱牌镇沱牌大道999号	四川省射洪市沱牌镇沱牌大道999号
电话	0825-6618269	0825-6618269
传真	0825-6618269	0825-6618269
电子信箱	tpzqb@tuopai.biz	tpzqb@tuopai.biz

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川省射洪市沱牌镇沱牌大道999号
公司办公地址	四川省射洪市沱牌镇沱牌大道999号
公司办公地址的邮政编码	629209
公司网址	https://www.tuopaishede.cn
电子信箱	tpzqb@tuopai.biz

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	https://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	舍得酒业	600702	不适用

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,286,904,653.19	2,701,201,938.60	-15.34
利润总额	189,831,021.32	561,536,738.95	-66.19
归属于上市公司股东的净利润	145,134,120.55	443,290,477.79	-67.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	132,486,483.53	439,334,484.76	-69.84

经营活动产生的现金流量净额	-26,583,743.46	67,367,446.31	-139.46
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,966,390,332.27	6,887,388,531.76	1.15
总资产	12,936,202,215.51	12,615,037,599.69	2.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同 期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.4425	1.3561	-67.37
稀释每股收益(元/股)	0.4425	1.3561	-67.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4039	1.3440	-69.95
加权平均净资产收益率(%)	2.12	6.19	减少4.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.94	6.14	减少4.20个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	-297,819.12
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	12,034,880.77
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	-6,206,333.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,699,880.76
减：所得税影响额	4,198,413.62
少数股东权益影响额(税后)	1,384,557.81
合计	12,647,637.02

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业情况说明

白酒是中国传统蒸馏酒，工艺独特，历史悠久，享誉中外。当前，白酒需求短期不及预期，白酒消费逐步进入理性时代，消费价位呈现出明显的分化趋势，行业挤压式存量竞争不断加剧，市场份额加速向优势产区、优势企业、优势品牌集中，白酒企业需从品类创新、品牌建设、市场营销、文化传播等多维度向新而行，方能在激烈竞争中保持活力与优势。

（二）主要业务情况说明

舍得酒业是以“生态、品质、文化”为核心优势的中国名酒企业，“川酒六朵金花”之一，是浓香型白酒的重要代表。公司的主要业务为白酒产品的设计、生产和销售。公司的主要产品有超高端产品天子呼、舍不得、吞之乎等；高端产品藏品舍得 10 年、智慧舍得、品味舍得、舍得自在等；中端产品舍之道、沱牌曲酒、沱牌特曲、陶醉等；大众光瓶酒沱牌特级 T68 等。经过多年积累，公司构建了以“舍得”“沱牌”为两大核心品牌，“天子呼”“吞之乎”“陶醉”“夜郎古”为培育性品牌的品牌矩阵。

（三）经营模式

公司专注于高品质生态白酒的酿造、销售与品牌打造，以“为全球家庭酿造美好生活，传播中国白酒文化之美”为使命，以“成为文化领先、生态可持续、创新驱动的世界一流白酒企业”为愿景。

在生产方面，公司大力传承和发扬传统酿造技艺，在国内率先打造了生态酿酒工业园，构建了从农田到餐桌的全生态酿酒产业链，在老酒储量、生态酿酒、技术质量方面全国领先。

在销售方面，公司深耕中高端及大众消费白酒市场，聚焦川冀鲁豫及东北等传统优势市场，逐步推进品牌的全国化布局，全面推动“品牌 IP 化、终端场景化、消费者社群化、行动数字化”的营销模式升级与创新。近年来，公司不断加强对市场、渠道及消费者的研究与运营，在服务上千家一级经销商及数万家烟酒店渠道为核心终端的基础上，不断拓展电商、C2M、企业团购、现代商超、餐饮等新渠道，全渠道销售能力不断提升。通过生态融通、数字化会员体系、消费者俱乐部、社群营销等模式的综合运用，持续提升 C 端用户的运营能力。

在品牌方面，公司聚焦舍得品牌，计划将“舍得”打造为老酒品类第一品牌和次高端价位龙头；提升沱牌品牌，致力于将“沱牌”打造为最具质价比的大众名酒品牌；公司着力长远，培育超高端白酒品牌“天子呼”“舍不得”“吞之乎”和中端白酒品牌“陶醉”。公司打造自有版权 IP《舍得智慧人物》，与世界分享舍得智慧，传播中国白酒文化。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）公司 2026 年上半年经营情况回顾

2026 年上半年，白酒行业整体仍处于深度调整期，存量竞争格局延续，消费动能偏弱，传统与新兴渠道博弈加剧，白酒产品销售持续承压。为应对行业挑战，公司主动实施“控量挺价”策略，适度控制发货，积极支持经销商进行库存消化。同时，公司始终坚持长期主义，进一步强化市场基础动作，加大消费者培育工作力度，阶段性提高市场投入，导致上半年销售费用保持较高水平。

受上述综合因素影响，公司 2026 年上半年业绩出现同比下降，但公司主动采取的相关措施进一步拉动了渠道动销，持续提升了消费者对品牌的好感度与口碑评价，为公司后续发展奠定坚实基础。公司 2026 年上半年主要开展的工作包括：

1、精准聚力，持续提升品牌效能

公司坚持品牌长期性发展的同时，以赋能营销为导向建设品牌，努力提升品牌运营效率。一是建立品牌营销项目沟通机制，促进“品牌+营销”的深度融合，紧密围绕全年营销战役、互联网营销活动进行品牌传播；二是深耕用户情感互动，通过“春节表心意，舍得 ZUI 懂你”、舍得婚礼季“舍得因爱值得”等场景专属活动，搭建情感沟通体系，让品牌温度深度触达用户，推动品牌势能向市场端转化；三是持续深化品牌 IP 建设，夯实舍得游学营 IP，提升酒厂体验和品牌认知，促进升学季营销从宴席礼赠向 C 端家庭成长场景延展，同时继续打磨“沱牌·潮 IN 美好夜”IP，将白酒文化融入潮流场景，强化与年轻消费者的情感共鸣。

2、稳中求进，持续锻造营销韧性

公司坚持老酒战略的“一核四维”及“3+6+4”营销策略，按照“131”的营销逻辑，持续锻造营销韧性。一是坚持“稳价格、控库存、强动销”核心原则，积极支持经销商提升动销，稳定市场价格，保持市场和经销商良性运转；二是聚焦重点市场、重点客户、重点渠道，借助精细化运营，努力提升区域市场占有率；三是强化 C 端置顶，加大消费者培育工作力度，通过亚布力论坛合作、“名酒进名企”等活动，持续渗透高端圈层，提升消费者对老酒品质和老酒文化的体验感知；四是落实传统渠道与电商、直播、团购直销等渠道多元化发展理念，培育年轻经销商，推进“青年创业计划”项目，积蓄营销新动能；五是持续实施经销商分级分类管理，不断提升经销商质量；六是坚定不移打造战略大单品的同时，重视大众消费优先复苏的市场机会，核心产品沱牌特级 T68 等发展动能强劲；七是不断探索低度酒的可能性，积极拥抱潮饮、调酒、欢聚场景，努力破圈、扩圈；八是深度践行国际化战略，持续推进“舍得老酒节”“以舍得礼赠全球嘉宾”“舍得全球智慧精英俱乐部”等活动，拓展更多市场空间，目前已经进入 43 个国家/地区以及近 100 家免税店。

3、精益创新，持续淬炼“极致的产品主义”

公司坚持以科创为引领，探索老酒价值，积极创新，持续淬炼“极致的产品主义”。一是持续巩固陈年老酒品质价值体系，升级《坛贮老酒质量保证内控准则》，夯实老酒全链路品质管控

标准，进一步筑牢舍得老酒品质护城河；二是基于市场洞察，预判需求趋势，进行技术和产品储备；三是聚焦工艺成果落地转化与酒体设计进阶，提升工艺创新、酒体赋能、产品孵化三大核心能力，以技术革新推动产品提质；四是持续深耕文创赛道，围绕用户消费偏好，以酒体创新、包装创新，满足个性化消费需求。

4、奋楫争先，持续提升发展内驱力

公司坚持长期主义核心思想，构建科学管理体系，强化公司治理，持续提升发展内驱力。一是优化战役机制，加强经营计划管理，确保公司战略落地；二是深化组织力，以“专业度、年轻化、管理型、原则性”为标准，持续强化人才梯队建设；三是围绕“产供销一体”强化协同，做好发运、供应、仓储管理，实现生产有序、保障有力；四是打造全链路营销运营体系，不断推进数智化升级，努力形成“多品牌营销矩阵+产供销协同+业数财一体化”的数字化体系支撑；五是开展降本增效战役，促进企业向精细化运营转变，进一步降低管理费用、提升运营效率；六是加强 EHSQ 管理体系及风控体系建设，提高环境、健康、安全、质量风险的防范与管控能力，做好知识产权保护及打假维权工作，确保企业持续、稳定、健康发展。

（二）公司 2026 年下半年经营计划

2026 年下半年，公司将保持战略定力，坚持以老酒战略为基石，推动多品牌战略、年轻化战略和国际化战略齐头并进，并不断进化。一是持续提升营销管理，紧扣“聚焦、创新”两大核心关键词扎实推进各项工作，聚焦核心大单品，打造更多抗风险市场，同时敢于模式先行，大胆破局，加快“全面向 C”转型速度；二是持续筑牢老酒品质根基，以科创为引领，积极探索老酒价值，优化酿造生产模式和产能分配，构建稳定、可控的质量与食品安全底盘；三是持续推动 EHSQ 体系升级，以制度建设为牵引、精益管理为支撑，激活组织效能，促进企业提质增效。未来，公司将持续围绕“FC2M、生态、科创、FES、东方生活美学”等工作重点和“自驱、革新、破局、共赢”的工作主题，强化核心竞争力，打好关键战役，推动企业高质量可持续发展。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）品质优势

公司酿酒生产工艺于 2008 年被评为“国家级非物质文化遗产”，该工艺包含了 14 道关键控制环节、200 多个工序、近 2000 个控制参数，通过对各酿酒工序“精细化操作”控制，实现高品质基酒生产质量零缺陷，确保为消费者酿造绿色、生态、健康的高品质白酒。

1、老酒储量全国领先

酒是“陈”的香，高端白酒的生产基于陈年老酒的储藏。公司从 1976 年开始将每批次最优质的基酒预留一定比例用于战略储藏，优质老酒的战略储备为公司打造老酒品类第一品牌奠定了基础。

2、生态酿酒全国领先

公司地处北纬 30.9° 世界黄金酿酒带、“诗酒之乡”射洪,刚好位于四川盆地这一天然酿酒窖池的最底部，是川东北产区代表性白酒企业。公司率先提出“生态酿酒”理念并付诸实践，逐步建成占地面积达 6.5 平方公里的生态酿酒工业园。酿酒水源取自涪江，涪江源于海拔 5,588 米岷山雪宝顶冰川融水。园区内种植 400 多种、390 多万株植物，绿化率达 98.5%。良好的生态环境有利于酿酒微生物的生长、繁衍和富集，为酿造绿色生态的高品质白酒奠定了得天独厚的生态基础。2021 年 1 月，沱牌舍得文化旅游区被评定为国家 4A 级旅游景区。

3、生产技术全国领先

公司是继茅台、五粮液之后第三家荣获“全国质量奖”的白酒企业，标志着舍得酒业的质量管理水平行业领先。公司搭建了国家星火计划龙头企业技术中心、四川省企业技术中心、四川省院士（专家）工作站、遂宁市新型研发机构等国家、省市科创平台，与四川轻化工大学、遂宁市政府“校、地、企”合作共建了高水平研发平台“中国生态酿酒产业技术研究院”，与江南大学合作共建“中国舍得陈酿老酒研究院”，与四川省农业科学院共建“四川酒粮产业技术研究院”。公司拥有强大技术研发能力，拥有包括国家评委 19 名、四川省评委 56 名、高级工程师 34 名、高级品酒师（一级品酒师）79 名、高级酿酒师（一级酿酒师）53 名等在内的专业技术团队；自主研发项目 160 余项，承担国家、省（部）级项目近 40 项，先后拥有发明专利 50 项、专有技术 9 项、自主创新成果 100 余项，独创陈香型、幽雅型等生态白酒新产品 145 个。

公司产品荣获多个奖项：天子呼在国际风味评鉴所全球食品及饮料评鉴中获三星顶级美味奖章；舍不得、吞之乎、品味舍得荣获比利时布鲁塞尔国际烈性酒大奖赛大金奖；藏品舍得 10 年荣获 2025 年国际烈酒挑战赛（ISC）金奖；沱牌曲酒（中国名酒纪念版）荣获美国旧金山世界烈酒大赛双金奖。

报告期内，舍之道荣获 2026 年国际烈酒挑战赛（ISC）双金奖，舍得自在荣获 2026 年国际烈酒挑战赛（ISC）金奖。

（二）品牌优势

公司是“中国名酒”企业和川酒“六朵金花”之一，拥有“沱牌”“舍得”两大中国驰名白酒品牌。沱牌系列酒累计销售超过 50 亿瓶，成为几代人的美好生活记忆；舍得酒诠释了胸怀天下的中国智慧，代表中国哲学思想和传统文化的精髓，顺应了中高端白酒消费人群追求高品质文化白酒的消费趋势。

（三）机制优势

公司坚持“一核四维”老酒战略核心思想，贯彻“要有原创性思维、要主动性出击、要规范性推进、要有突破性成果”的要求，秉持“乐观、积极、主动、坚持”文化价值观，不断自我革

新、自我突破、自我绽放。公司以人为本，一方面建立了基于价值贡献的长期发展激励方式，实施有效人才培养和业务竞合机制；另一方面建立了行业有竞争力的绩效考核模式，团队积极性大幅提升。公司通过建立透明招标采购模式、推进节能降耗行动、升级生产设施设备等措施，生产成本得到有效控制，品质保障能力持续增强。公司间接控股股东复星国际、豫园股份在“战略规划、人才引进、管理创新、科技创新”等诸多方面持续为酒业赋能。高效灵活的管理机制为公司未来的可持续发展奠定了坚实的基础。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,286,904,653.19	2,701,201,938.60	-15.34
营业成本	886,435,664.72	926,150,499.43	-4.29
销售费用	586,441,077.48	572,048,355.98	2.52
管理费用	188,760,108.54	247,195,261.83	-23.64
财务费用	24,698,422.13	1,302,342.09	1,796.46
研发费用	30,250,744.37	42,873,802.57	-29.44
经营活动产生的现金流量净额	-26,583,743.46	67,367,446.31	-139.46
投资活动产生的现金流量净额	-340,771,953.49	-633,977,885.36	46.25
筹资活动产生的现金流量净额	449,634,494.54	519,956,735.12	-13.52

财务费用变动原因说明：主要是本期利息费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期销售商品收到的货款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期购建固定资产支付的现金以及投资支付的现金减少所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
应收票据	30,218,342.15	0.23	94,602,961.36	0.75	-68.06	主要是本期销售商品收到的银行承兑汇票减少所致。

应收账款	375,035,320.35	2.90	285,565,803.27	2.26	31.33	主要是本期对部分经销商采用信用销售模式，赊销形成的应收款项增加所致。
其他应收款	42,507,825.40	0.33	28,450,311.40	0.23	49.41	主要是本期预付的经营性费用增加所致。
在建工程	189,874,318.62	1.47	340,521,290.84	2.70	-44.24	主要是本期部分在建工程已达到预定可使用状态转入固定资产核算所致。
应付票据	20,000,000.00	0.15	297,386,849.13	2.36	-93.27	主要是前期签发的银行承兑汇票到期兑付所致。
应交税费	124,616,270.87	0.96	70,217,156.29	0.56	77.47	主要是税款申报缴纳时点时间性差异所致。
一年内到期的非流动负债	529,633,407.37	4.09	407,091,188.48	3.23	30.10	主要是重分类至本科目列报的“1 年内到期的长期借款”增加所致。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产32,676,554.34（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.25%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限情况
货币资金	60,862,684.07	银行承兑汇票保证金等
固定资产	177,329,200.55	抵押的房屋及建筑物

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，公司长期股权投资余额为 16,606.89 万元，较上年期末增加 1.37%。

(1) 重大的股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重大的非股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	报告期内投入金额	累计实际投入金额
增产扩能项目	7,053,695,200.00	32%	43,057,766.85	1,881,969,683.90
酿酒配套工程技术改造 项目	1,890,920,000.00	51%		826,700,612.25
合计	8,944,615,200.00		43,057,766.85	2,708,670,296.15

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动 损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计 提的减 值	本期 购买 金额	本期出 售/赎 回金额	其他 变动	期末数
交易性金融资产	10,013.32	50.28						10,063.60
合计	10,013.32	50.28						10,063.60

证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

证券投资情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

私募基金投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川沱牌舍得营销有限公司	子公司	批发、零售：酒类 产品；粮食收购、 销售；物资采购、 销售	3,000.00	228,833.23	65,514.44	187,751.07	18,682.62	14,288.60

四川沱牌贸易有限公司	子公司	批发、零售：酒类产品；粮食收购、销售	3,600.00	36,143.12	14,343.62	55,842.01	4,105.87	3,051.95
四川沱牌酒业有限公司	子公司	酒类的生产、销售及其包装物的销售，酒类品牌开发与销售、商业贸易	3,000.00	11,050.66	5,495.49	13,249.78	577.13	432.85
四川吞之乎营销有限公司	子公司	批发、零售：酒类产品；粮食收购、销售	2,800.00	2,549.30	2,549.30		-0.10	-0.11
四川陶醉营销有限公司	子公司	批发、零售：酒类产品；粮食收购、销售	2,600.00	6,938.19	5,872.38	3,339.83	685.53	513.61
四川舍得酒文化旅游有限公司	子公司	国内旅游：旅游景区项目开发；展览及展示服务；销售：酒、预包装食品	500.00	4,452.89	2,476.34	6,091.78	1,336.61	996.84
上海沱牌舍得国际贸易发展有限公司	子公司	酒类经销、食品销售、食品互联网销售、食品进出口、品牌管理、市场营销策划、互联网销售	1,500.00	1,127.36	925.81		33.96	20.31
舍得酒业（香港）有限公司	子公司	贸易，制造	1.00	3,267.66	568.10	1,481.02	73.91	57.44
四川豫得检测技术有限公司	子公司	检验检测服务	200.00	399.11	357.24	206.86	7.64	6.54
四川星得物流服务有限公司	子公司	道路货物运输、普通货物仓储服务、装卸搬运、道路货物运输站经营、国内货物运输代理	200.00	621.44	-86.11	1,674.01	-9.02	-8.56
贵州夜郎古酒庄有限公司	子公司	酒类经营、食品销售	3,000.00	28,663.33	23,510.30	6,813.23	-1,058.65	-1,044.64
四川天马玻璃有限公司	子公司	玻璃制品的生产和销售	4,884万美元	108,617.11	56,623.34	26,126.70	-583.52	-578.33

报告期内取得和处置子公司的情况
√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京沱牌舍得技术咨询服务有限公司	注销	不具有重大影响
杭州星得文化传媒有限公司	出资设立	不具有重大影响
舍得酒业(北美)有限公司	出资设立	不具有重大影响

其他说明
□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况
□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险
√适用 □不适用

公司将严格按照国家相关法律法规，规范生产经营活动，提高产、供、销各环节的协同性，加强风险分析、评估和积极预防能力，将风险降到最低。

1、白酒行业发展存在压力

白酒行业处于深度调整期，受到市场需求不稳定等多方面因素影响，行业发展存在多重压力。

应对措施：

公司将始终保持战略定力，坚持“老酒、多品牌矩阵、年轻化、国际化”战略，实施老酒“3+6+4”营销策略，全面深化产品力、品牌力、渠道力、组织力，增强企业抗风险能力，实现高质量可持续发展。

2、竞争风险

白酒行业处于品牌影响力、产品质量、营销水平、创新能力的全面竞争时代，行业竞争加剧，行业整合进一步加速。

应对措施：

(1) 创新行业新赛道，强化品牌矩阵的协同效应，打造老酒品类第一品牌。

(2) 充分发挥企业的机制优势，通过有效培训和激励团队、加强与经销商的战略合作、提升全渠道运营能力，进一步增强公司的综合竞争力。

(3) 聚焦打造重点城市，通过聚焦资源形成合力，提升公司持续抵抗风险能力。

(4) 聚焦打造一批“多品牌、全价位、全渠道、高占有”的基地市场，提升公司在白酒逆周期的整体抗风险能力。

(5) 加强华东、华南及西北等新区域的布局。

(6) 积极拓展互联网、要客、私域、KA 等新渠道。

3、管控风险

企业发展过程中，在管理体系和制度建设方面可能存在一定程度的管控风险。

应对措施：

公司将强化全面预算管理，合理授权，加强绩效考核，提升团队主人翁意识；加强数字化建设，实现所有审批在线化，确保决策和经营过程的透明化；进一步完善 EHSQ 管理委员会建设，全面推进公司环境、健康、安全、质量等管理工作；加强制度及流程的梳理及建设，加强审计督察工作，减少管控风险。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

为积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，推动公司实现高质量发展和投资价值提升，切实保障和维护投资者合法权益，结合自身发展战略、经营情况，公司于 2026 年 4 月 16 日发布了《舍得酒业 2026 年度“提质增效重回报”行动方案》（以下简称“行动方案”，公告编号：2026-016）。2026 年上半年，公司根据行动方案内容，积极开展和落实相关工作，执行情况如下：

1、聚焦主业发展，提升经营质量

2026 年上半年，白酒行业整体仍处于深度调整期，存量竞争格局延续，消费动能偏弱，传统与新兴渠道博弈加剧，白酒产品销售持续承压。公司保持战略定力，践行“强基、破局、再出发”的工作要求，主动实施“控量挺价”策略，适度控制发货，积极支持经销商进行库存消化；同时，公司始终坚持长期主义，进一步强化市场基础动作，加大消费者培育工作力度，阶段性提高市场投入，导致上半年销售费用保持较高水平。

受上述综合因素影响，2026 年上半年公司实现营业收入 228,690.47 万元，较上年同期减少 15.34%；实现归属于上市公司股东的净利润 14,513.41 万元，较上年同期减少 67.26%。虽然公司 2026 年上半年业绩出现同比下降，但公司主动采取的相关措施进一步拉动了渠道动销，持续提升了对消费者品牌的好感度与口碑评价，为公司后续发展奠定了坚实基础。

2、坚持科创引领，加快发展新质生产力

公司坚持以科创为引领，探索老酒价值，加快发展新质生产力。2026 年上半年，公司积极创新，持续淬炼“极致的产品主义”。一是持续巩固陈年老酒品质价值体系，升级《坛贮老酒质量保证内控准则》，夯实老酒全链路品质管控标准，进一步筑牢舍得老酒品质护城河；二是基于市场洞察，预判需求趋势，进行技术和产品储备；三是聚焦工艺成果落地转化与酒体设计进阶，提升工艺创新、酒体赋能、产品孵化三大核心能力，以技术革新推动产品提质；四是持续深耕文创赛道，围绕用户消费偏好，以酒体创新、包装创新，满足个性化消费需求。

3、完善公司治理，保障规范运作

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的要求，保障股东会、董事会及董事会专门委员会规范运作，强化独立董事履职支持，确保决策科学、程序合规。2026 年上半年，公司共组织召开了 2 次股东会、2 次董事会、5 次董事会各专门委员会和 1 次独立董事专门会议，会议召集程序合规、决策过程审慎、决议执行有效。此外，公司持续深化与独立董事的日常沟通，及时向独立董事汇报经营情况，并提供相关资料文件，充分保障独立董事的知情权；积极配合独立董事开展工作，组织筹备独立董事现场考察，为独立董事履职提供一切必要的条件，充分发挥独立董事的专业性和独立性，持续提升公司治理水平。

公司高度重视公司治理在企业长期发展中的作用，持续完善治理机制，并将 ESG 理念融入公司经营业务的各个环节，积极构建科学、规范、有效的 ESG 管理体系，驱动公司实现可持续发展。公司已连续 10 余年发布社会责任报告，并于 2023 年起升级为每年发布 ESG 报告，详细披露了公司在环境、社会责任和公司治理等方面推进可持续发展的实践举措和绩效成果。

4、强化“关键少数”责任，激发履职效能

公司持续强化“关键少数”的履职尽责意识与风险防控能力，进一步推动其勤勉履职、担当作为，切实筑牢公司治理的责任防线。2026 年上半年，在提升履职能力方面，公司及时向“关键少数”传递最新法律法规及监管动态，组织参加监管机构举办的各类培训，确保“关键少数”知法明规、规范履职；在确保交易合规方面，公司建立了交易合规提醒机制，在定期报告窗口期等

关键节点，及时向全体董事、高级管理人员明确窗口期买卖公司股票的交易规定，强化合规风险提示；在完善激励约束方面，公司于 2026 年 4 月 28 日召开 2025 年年度股东会审议通过《关于修订<公司董事、高级管理人员薪酬管理制度>的议案》，此次修订旨在推动董事、高级管理人员薪酬体系与市场发展、经营业绩、个人绩效及公司可持续发展相协调，进一步增强其责任担当意识，激发履职效能，促进公司可持续发展。

5、重视投资者回报，共享发展成果

公司高度重视投资者合理回报，积极与投资者分享经营成果，坚持稳健、可持续的分红策略，根据盈利情况、现金流状况以及未来发展规划等因素，制定合理的利润分配方案。2026 年上半年，公司实施了 2025 年度利润分配方案，以实施权益分派股权登记日的总股本 332,758,879 股扣除公司回购库存股份 4,194,299 股后的股份 328,564,580 股为基数，按每 10 股派发现金红利 3.10 元（含税），合计派发现金红利 101,855,019.80 元（含税），占公司 2025 年度归属于上市公司股东净利润的比例为 45.67%。

6、提升信息披露质量，强化投资者关系管理

公司严格按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件及《舍得酒业信息披露事务管理制度》的要求，持续优化信息披露管理，切实履行信息披露义务，确保所有投资者能够公平、及时地获取公司经营发展的关键信息。2026 年上半年，公司共披露定期报告 2 份，临时公告 21 份，信息披露及时、准确、真实、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

公司高度重视投资者关系管理工作，持续开展专业、高效的投资者关系管理工作，切实维护广大投资者的利益，不断提升沟通质效和服务质量，积极传递公司的投资价值。2026 年上半年，公司通过上海证券交易所上证路演中心召开 2025 年度业绩说明会，就公司经营成果、财务状况等方面与投资者做充分交流；以电话会议等方式接待机构投资者、行业分析师等的调研，并及时对外披露调研交流内容；通过股东会现场互动、投资者热线和投资者关系邮箱、上证 e 互动平台等多渠道加强与投资者的交流，使投资者能够更全面、清晰地了解公司经营情况和未来发展规划，促进公司与投资者之间建立长期、稳定、相互信赖的关系。

7、其他提示及风险说明

公司将持续评估“提质增效重回报”行动方案的具体举措实施情况，及时履行信息披露义务。同时，公司将继续聚焦主业发展，提升经营管理水平，不断增强公司核心竞争力、盈利能力和风险管理能力，切实履行上市公司的责任和义务，回馈投资者的信任，维护公司市场形象，促进资本市场平稳健康发展。行动方案所涉及的公司规划、发展战略等系非既成事实的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意相关风险。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
谢佑平	独立董事	选举	其他	股东会选举
王勇	副总裁	离任	工作调动	

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、2026 年 1 月 13 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，选举谢佑平先生担任公司独立董事。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 14 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《舍得酒业 2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-001）。

2、2026 年 3 月 3 日，公司董事会收到王勇先生的书面辞职报告，王勇先生因工作原因申请辞去公司副总裁职务，辞职后不再担任公司任何职务。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 4 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《舍得酒业关于公司高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2026-002）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

√适用 □不适用

报告期内舍得酒业 2023 年员工持股计划（以下简称“本员工持股计划”）相关情况：

1、报告期内持股员工的范围、人数：

本员工持股计划的参加对象为舍得酒业全体员工中符合本计划草案规定条件、经董事会确定的员工。人员范围为公司的董事（不含独立董事）、高级管理人员，公司及子公司核心中高层管理人员及核心业务（技术）骨干。按照计划，参加本员工持股计划的员工总人数不超过 247 人（不含预留部分），根据员工实际缴款情况，最终确定人数为 242 人。

报告期内，共计 8 名员工持股计划持有人离职，截至报告期末，实际参与员工持股计划的持有人为 214 名。后续，公司将按照相关规定，对前述 8 名离职持有人持有的员工持股计划份额对应标的股票 17,765 股进行处置。

2、实施员工持股计划的资金来源

本员工持股计划的资金来源为员工合法收入、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。

3、报告期内员工持股计划持有的股票总额及占上市公司股本总额的比例

截至本报告期末，本员工持股计划持有公司股份 989,700 股，占公司总股本的 0.30%。

4、因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况

报告期内，本员工持股计划累计出售所持公司股票 325,861 股。此外，报告期内共计 8 名员工持股计划持有人离职，涉及的未解锁份额对应标的股票 17,765 股后续将由公司依据相关规定进行处置。

5、资产管理机构的选任及变更情况

本员工持股计划由公司自行管理。本员工持股计划内部最高管理权力机构为持有人会议。员工持股计划设置管理委员会，作为本员工持股计划的管理方，负责开立员工持股计划相关账户、对员工持股计划进行日常管理、代表员工持股计划行使股东权利等具体工作。

6、其他应当予以披露的事项：无

其他激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒ 适用 ☐ 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	舍得酒业股份有限公司	https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-search
2	四川天马玻璃有限公司	https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-search

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

为助力国家乡村振兴战略，响应党和国家共同富裕发展理念，公司积极履行企业社会责任，将企业发展、价值体现、合作共赢进行和谐统一，走“以农促工，以工哺农，实现双赢”的可持续发展之路，持续助力乡村振兴，以“粮”为媒，协同当地政府已建成酒粮基地约 20 万亩，涵盖射洪、蓬溪、大英、船山、安居 5 个县（市、区），41 个镇，助力 186 个村集体、约 6.2 万户农户增产增收。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

☐适用 ☒不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2026 年 3 月 19 日、2026 年 4 月 28 日，公司分别召开第十一届董事会第二十次会议、2025 年年度股东会审议通过了《公司 2026 年度预计日常关联交易的议案》，因业务发展需要，公司与实际控制人郭广昌先生及其控制的公司（以下统称“复星及其附属公司”）之间存在销售商品、采购商品及接受劳务等日常关联交易，预计 2026 年度公司与复星及其附属公司之间的日常关联交易金额累计不超过 27,575.70 万元。公司与关联方之间的日常关联交易按公平、公正、公开的原则进行，销售商品的价格及政策均与无关联第三方一致，采购商品、接受劳务的价格为同期同

类产品的市场价格。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 21 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 发布的《舍得酒业 2026 年度预计日常关联交易公告》(公告编号: 2026-007)。
报告期内共计发生日常关联交易金额 7,190.73 万元(不含税), 占同类交易金额的 2.53%。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2025 年 6 月 26 日, 公司召开第十一届董事会第十五次会议、第十一届监事会第十四次会议审议通过《关于购买房产暨关联交易的议案》。为更好解决员工住宿、游客用餐等问题, 公司与沱牌舍得集团签订《不动产转让协议书》, 购买沱牌舍得集团持有的位于射洪市沱牌镇的滨江路宿舍、花苑小区、龙凤街宿舍等三宗小区未售住房共计 530 套、未售商铺共计 8 间, 建筑面积共计 47,348.32 平方米房屋的所有权, 及其室内外附属的、公用及配套的设施设备、附着的权益等内容。截至评估基准日 2024 年 11 月 26 日, 公司拟购买的上述房产的评估价格为人民币 6,600.90 万元, 账面价值为人民币 5,418.84 万元。经双方友好协商, 按照公平、合理的定价原则, 确定本次交易价格为人民币 5,670.00 万元。本次购买的住房拟用于员工集体宿舍, 商铺拟用于设立游客餐厅。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 27 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 发布的《舍得酒业关于购买房产暨关联交易的公告》(公告编号: 2025-036)。

截至报告期末, 根据《不动产转让协议书》约定, 沱牌舍得集团已累计向公司交付 526 套住房、8 间商铺。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的, 应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							0								
担保总额占公司净资产的比例（%）							0								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用								
担保情况说明							公司于2026年3月19日召开第十一届董事会第二十次会议，并于2026年4月28日召开2025年年度股东会，审议通过了《关于2026年度公司及子公司申请授信额度并为子公司提供融资担保的议案》，同意公司为子公司提供不超过人民币27亿元的融资担保，有效期自股东会审议通过之日起至公司2026年年度股东会召开之日止。报告期内，公司2025年度发生并延续至本报告期的对子公司的担保已解除，未发生新的担保。								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	140,000	0.04						140,000	0.04
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	140,000	0.04						140,000	0.04
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	140,000	0.04						140,000	0.04
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	332,618,879	99.96				-668,014	-668,014	331,950,865	99.96
1、人民币普通股	332,618,879	99.96				-668,014	-668,014	331,950,865	99.96
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	332,758,879	100.00				-668,014	-668,014	332,090,865	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司发生 1 次股份变动。

公司分别于 2026 年 3 月 19 日、2026 年 4 月 28 日召开第十一届董事会第二十次会议、2025 年年度股东会，审议通过《关于调整公司部分回购股份用途并注销的议案》，同意对回购专用证券账户中 2023 年回购股份方案已回购但尚未使用的 668,014 股股份的用途进行调整，由“用于实施员工持股计划”调整为“用于注销以减少注册资本”。上述股份于 2026 年 6 月 16 日完成注销，公司总股本由 332,758,879 股变更为 332,090,865 股，其中无限售条件流通股份由 332,618,879 股变更为 331,950,865 股，有限售条件股份不变。

具体内容详见公司分别于 2026 年 3 月 21 日、2026 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《舍得酒业关于调整公司部分回购股份用途并注销的公告》（公告编号：2026-010）、《舍得酒业关于注销部分已回购股份的实施公告》（公告编号：2026-021）。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	102,689
------------------	---------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东) 持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例（%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
四川沱牌舍得集团有限公司	0	100,695,768	30.32	0	无	0	境内非国有法人
中国银行股份有限公司－招商中证白酒指数分级证券投资基金	0	16,453,755	4.95	0	无	0	其他
四川省射洪广厦房地产开发有限公司	-1,805,400	8,216,551	2.47	0	质押	1,000,000	国有法人
中国建设银行股份有限公司－鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	-218,777	7,782,977	2.34	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司－平安低碳经济混合型证券投资基金	1,290,000	2,130,000	0.64	0	无	0	其他
许静	1,129,598	2,056,897	0.62	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	235,742	1,790,181	0.54	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司－鹏华中证酒指数证券投资基金（LOF）	70,800	1,204,645	0.36	0	无	0	其他
四川省射洪顺发贸易有限责任公司	-160,000	1,099,821	0.33	0	无	0	国有法人
舍得酒业股份有限公司－2023 年员工持股计划	-325,861	989,700	0.30	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
四川沱牌舍得集团有限公司	100,695,768			人民币普通股	100,695,768		
中国银行股份有限公司－招商中证白酒指数分级证券投资基金	16,453,755			人民币普通股	16,453,755		
四川省射洪广厦房地产开发有限公司	8,216,551			人民币普通股	8,216,551		
中国建设银行股份有限公司－鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	7,782,977			人民币普通股	7,782,977		
中国农业银行股份有限公司－平安低碳经济混合型证券投资基金	2,130,000			人民币普通股	2,130,000		
许静	2,056,897			人民币普通股	2,056,897		
香港中央结算有限公司	1,790,181			人民币普通股	1,790,181		
中国建设银行股份有限公司－鹏华中证酒指数证券投资基金（LOF）	1,204,645			人民币普通股	1,204,645		
四川省射洪顺发贸易有限责任公司	1,099,821			人民币普通股	1,099,821		
舍得酒业股份有限公司－2023 年员工持股计划	989,700			人民币普通股	989,700		
前十名股东中回购专户情况说明	前 10 名股东中存在“舍得酒业股份有限公司回购专用证券账户”，报告期末持有公司股份 3,526,285 股，占公司总股本的 1.06%。根据相关规定，公司回购专用证券账户未纳入前 10 名股东列示。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东中，控股股东沱牌舍得集团与其他股东之间不存在关联关系和一致行动人情况，公司未知其他股东之间的关联关系和一致行动人情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	刘力	140,000	—	—	股份冻结
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注：刘力系公司 2018 年限制性股票激励计划已离职激励对象，其已获授但尚未解除限售的限制性股票 140,000 股因被司法冻结，暂无法办理相关回购注销手续。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股未发生变动。

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 舍得酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1, 242, 345, 815. 37	1, 220, 032, 951. 47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		100, 635, 977. 60	100, 133, 199. 83
衍生金融资产			
应收票据		30, 218, 342. 15	94, 602, 961. 36
应收账款		375, 035, 320. 35	285, 565, 803. 27
应收款项融资		49, 815, 033. 93	46, 833, 510. 80
预付款项		47, 904, 486. 26	53, 397, 885. 88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		42, 507, 825. 40	28, 450, 311. 40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6, 150, 840, 253. 20	5, 904, 475, 649. 88
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		68, 753, 838. 95	90, 273, 183. 37
流动资产合计		8, 108, 056, 893. 21	7, 823, 765, 457. 26
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		166, 068, 894. 68	163, 826, 545. 58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35, 810, 463. 00	35, 810, 463. 00
固定资产		3, 543, 912, 531. 98	3, 396, 734, 705. 41
在建工程		189, 874, 318. 62	340, 521, 290. 84
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		425,490,836.52	433,035,809.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		24,240,833.63	28,771,124.53
递延所得税资产		362,091,096.02	312,150,512.78
其他非流动资产		80,656,347.85	80,421,690.81
非流动资产合计		4,828,145,322.30	4,791,272,142.43
资产总计		12,936,202,215.51	12,615,037,599.69
流动负债：			
短期借款		1,315,798,994.80	1,135,086,870.41
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		20,000,000.00	297,386,849.13
应付账款		828,177,409.10	854,856,839.60
预收款项		3,051,748.10	3,203,383.32
合同负债		160,943,195.66	146,683,981.70
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		179,005,013.81	194,194,276.38
应交税费		124,616,270.87	70,217,156.29
其他应付款		1,360,494,322.72	1,222,292,628.74
其中：应付利息			
应付股利		3,064,432.09	3,353,321.45
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		529,633,407.37	407,091,188.48
其他流动负债		30,448,343.49	42,246,040.69
流动负债合计		4,552,168,705.92	4,373,259,214.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		946,646,250.51	773,892,382.30
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		13,966,754.22	17,836,280.82
预计负债			
递延收益		152,156,279.67	160,750,792.06

递延所得税负债		64,795,541.60	72,358,027.61
其他非流动负债		13,585,000.00	18,185,000.00
非流动负债合计		1,191,149,826.00	1,043,022,482.79
负债合计		5,743,318,531.92	5,416,281,697.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		332,090,865.00	332,758,879.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		704,027,684.36	758,121,697.16
减：库存股		320,463,032.28	409,904,671.95
其他综合收益		465,650.16	465,650.16
专项储备		16,885,396.53	15,848,771.28
盈余公积		245,661,793.43	245,661,793.43
一般风险准备			
未分配利润		5,987,721,975.07	5,944,436,412.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,966,390,332.27	6,887,388,531.76
少数股东权益		226,493,351.32	311,367,370.40
所有者权益（或股东权益）合计		7,192,883,683.59	7,198,755,902.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,936,202,215.51	12,615,037,599.69

公司负责人：蒲吉洲 主管会计工作负责人：钟龄瑶 会计机构负责人：张小清

母公司资产负债表
2026 年 6 月 30 日

编制单位：舍得酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		619,662,204.35	571,615,929.21
交易性金融资产		100,635,977.60	100,133,199.83
衍生金融资产			
应收票据		12,777,128.27	263,495,004.76
应收账款		77,330,133.70	37,412,100.38
应收款项融资		4,387,135.98	3,716,807.23
预付款项		5,954,595.96	5,577,778.08
其他应收款		13,340,146.77	8,481,354.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,850,343,375.41	5,627,784,446.53
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		11,766,369.27	13,264,405.78
流动资产合计		6,696,197,067.31	6,631,481,025.91
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		987,119,049.43	937,405,726.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		164,111,023.00	164,111,023.00
固定资产		2,793,165,519.52	2,662,384,039.22
在建工程		180,235,124.84	332,771,318.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		255,970,855.25	260,199,691.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		18,336,942.28	21,741,958.10
递延所得税资产		193,736,362.50	175,678,291.75
其他非流动资产		17,197,175.97	7,761,222.96
非流动资产合计		4,609,872,052.79	4,562,053,272.23
资产总计		11,306,069,120.10	11,193,534,298.14
流动负债：			
短期借款		910,756,494.80	616,349,257.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		240,000,000.00	562,000,000.00
应付账款		647,026,443.10	658,963,401.60
预收款项		25,482,351.63	17,815,512.15
合同负债		889,042,980.21	738,755,206.35
应付职工薪酬		91,738,559.37	105,940,472.06
应交税费		81,638,032.71	15,910,394.51
其他应付款		611,212,067.28	614,303,673.36
其中：应付利息			
应付股利		3,064,432.09	3,353,321.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		398,278,659.36	290,911,367.56
其他流动负债		127,372,121.88	319,285,985.49
流动负债合计		4,022,547,710.34	3,940,235,270.30
非流动负债：			
长期借款		798,693,363.99	613,272,962.49
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		13,193,995.91	17,010,731.63
预计负债			

递延收益		93,667,437.46	99,035,952.71
递延所得税负债		74,678,075.11	82,183,734.65
其他非流动负债		13,585,000.00	18,185,000.00
非流动负债合计		993,817,872.47	829,688,381.48
负债合计		5,016,365,582.81	4,769,923,651.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		332,090,865.00	332,758,879.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		657,237,594.27	742,202,230.55
减：库存股		320,463,032.28	409,904,671.95
其他综合收益		465,650.16	465,650.16
专项储备		16,661,869.64	15,695,106.62
盈余公积		245,661,793.43	245,661,793.43
未分配利润		5,358,048,797.07	5,496,731,658.55
所有者权益（或股东权益）合计		6,289,703,537.29	6,423,610,646.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,306,069,120.10	11,193,534,298.14

公司负责人：蒲吉洲

主管会计工作负责人：钟龄瑶

会计机构负责人：张小清

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		2,286,904,653.19	2,701,201,938.60
其中：营业收入		2,286,904,653.19	2,701,201,938.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,118,446,386.20	2,146,013,166.62
其中：营业成本		886,435,664.72	926,150,499.43
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		401,860,368.96	356,442,904.72
销售费用		586,441,077.48	572,048,355.98
管理费用		188,760,108.54	247,195,261.83
研发费用		30,250,744.37	42,873,802.57
财务费用		24,698,422.13	1,302,342.09
其中：利息费用		25,783,375.21	6,032,389.92
利息收入		2,744,954.55	5,226,224.62
加：其他收益		13,926,732.53	8,746,695.71

投资收益（损失以“-”号填列）		-5,787,731.26	-7,017,017.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		921,380.47	886,885.31
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）		502,777.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		328,913.65	-1,626,828.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-260,615.28	398,860.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		177,168,344.40	555,690,481.68
加：营业外收入		13,328,243.55	7,831,358.36
减：营业外支出		665,566.63	1,985,101.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,831,021.32	561,536,738.95
减：所得税费用		47,746,871.18	119,886,599.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,084,150.14	441,650,139.79
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		142,084,150.14	441,650,139.79
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）		145,134,120.55	443,290,477.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,049,970.41	-1,640,338.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.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			
（二）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		142,084,150.14	441,650,139.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		145,134,120.55	443,290,477.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,049,970.41	-1,640,338.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.4425	1.3561
（二）稀释每股收益(元/股)		0.4425	1.3561

公司负责人：蒲吉洲

主管会计工作负责人：钟龄瑶

会计机构负责人：张小清

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		1,162,324,864.49	1,089,461,493.97
减：营业成本		670,775,158.23	691,320,258.49
税金及附加		382,717,550.80	333,516,014.10
销售费用		17,101,546.60	12,445,565.90
管理费用		119,270,459.55	131,714,900.74
研发费用		23,076,924.11	34,027,726.16
财务费用		20,114,042.82	315,401.29
其中：利息费用		21,697,471.00	3,338,030.92
利息收入		1,656,073.94	3,590,405.17
加：其他收益		7,381,878.81	3,536,979.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,325,094.22	-1,157,547.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		921,380.47	886,885.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		502,777.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		854.78	-2,583.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,213.37	-183,454.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-65,135,187.11	-111,684,979.90
加：营业外收入		2,756,120.29	2,075,153.56
减：营业外支出		18,966.79	1,932,992.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-62,398,033.61	-111,542,819.07
减：所得税费用		-25,563,730.29	-62,688,137.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,834,303.32	-48,854,681.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,834,303.32	-48,854,681.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-36,834,303.32	-48,854,681.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：蒲吉洲

主管会计工作负责人：钟龄瑶

会计机构负责人：张小清

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,384,492,993.12	2,775,407,772.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		705,040.29	676,876.62
收到其他与经营活动有关的现金		57,185,643.14	139,310,193.80
经营活动现金流入小计		2,442,383,676.55	2,915,394,843.03
购买商品、接受劳务支付的现金		680,441,582.03	838,362,127.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		652,778,710.43	837,307,636.00
支付的各项税费		647,449,499.02	644,921,969.78
支付其他与经营活动有关的现金		488,297,628.53	527,435,663.61
经营活动现金流出小计		2,468,967,420.01	2,848,027,396.72
经营活动产生的现金流量净额		-26,583,743.46	67,367,446.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		625,000.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		625,000.00	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,696,953.49	416,978,885.36
投资支付的现金		52,700,000.00	147,000,000.00
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		100,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计		341,396,953.49	633,978,885.36
投资活动产生的现金流量净额		-340,771,953.49	-633,977,885.36
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		1,310,438,772.63	1,223,987,485.73
收到其他与筹资活动有关的现金		14,710,418.95	83,586,974.53
筹资活动现金流入小计		1,325,149,191.58	1,307,574,460.26
偿还债务支付的现金		703,661,244.34	503,632,972.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,175,584.97	159,097,960.59
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		36,677,867.73	124,886,791.87
筹资活动现金流出小计		875,514,697.04	787,617,725.14
筹资活动产生的现金流量净额		449,634,494.54	519,956,735.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-733,572.91	414,185.02
五、现金及现金等价物净增加额		81,545,224.68	-46,239,518.91
加：期初现金及现金等价物余额		999,576,628.84	1,401,462,336.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,081,121,853.52	1,355,222,817.64

公司负责人：蒲吉洲

主管会计工作负责人：钟龄瑶

会计机构负责人：张小清

母公司现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,544,136,511.74	2,263,089,259.49
收到的税费返还		341,213.24	
收到其他与经营活动有关的现金		28,874,883.90	93,445,747.95
经营活动现金流入小计		1,573,352,608.88	2,356,535,007.44
购买商品、接受劳务支付的现金		968,964,914.14	1,321,463,176.48
支付给职工及为职工支付的现金		295,698,704.94	391,761,677.24
支付的各项税费		380,404,157.14	331,692,744.50
支付其他与经营活动有关的现金		65,330,793.35	156,914,205.35
经营活动现金流出小计		1,710,398,569.57	2,201,831,803.57
经营活动产生的现金流量净额		-137,045,960.69	154,703,203.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,603,735.62	334,972,556.91
投资支付的现金		52,700,000.00	147,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计		299,303,735.62	551,972,556.91
投资活动产生的现金流量净额		-299,303,735.62	-551,972,556.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		996,153,687.53	566,536,500.43
收到其他与筹资活动有关的现金		14,359,307.27	
筹资活动现金流入小计		1,010,512,994.80	566,536,500.43
偿还债务支付的现金		371,531,334.41	500,200.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,271,542.25	149,069,607.61
支付其他与筹资活动有关的现金		11,677,867.73	73,733,733.63
筹资活动现金流出小计		507,480,744.39	223,303,541.26
筹资活动产生的现金流量净额		503,032,250.41	343,232,959.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		416,987,877.79	756,140,190.88
六、期末现金及现金等价物余额		483,670,431.89	702,103,797.01

公司负责人：蒲吉洲

主管会计工作负责人：钟龄瑶

会计机构负责人：张小清

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	332,758,879.00				758,121,697.16	409,904,671.95	465,650.16	15,848,771.28	245,661,793.43		5,944,436,412.68		6,887,388,531.76	311,367,370.40	7,198,755,902.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	332,758,879.00				758,121,697.16	409,904,671.95	465,650.16	15,848,771.28	245,661,793.43		5,944,436,412.68		6,887,388,531.76	311,367,370.40	7,198,755,902.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-668,014.00				-54,094,012.80	-89,441,639.67		1,036,625.25			43,285,562.39		79,001,800.51	-84,874,019.08	-5,872,218.57
（一）综合收益总额											145,134,120.55		145,134,120.55	-3,049,970.41	142,084,150.14
（二）所有者投入和减少资本					34,405,828.28								34,405,828.28	-81,851,993.57	-47,446,165.29
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,535,204.80								3,535,204.80		3,535,204.80
4．其他					30,870,623.48								30,870,623.48	-81,851,993.57	-50,981,370.09
（三）利润分配											-101,848,558.16		-101,848,558.16		-101,848,558.16

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-101,848,558.16		-101,848,558.16			-101,848,558.16
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							1,036,625.25					1,036,625.25	27,944.90		1,064,570.15
1. 本期提取							5,031,485.62					5,031,485.62	129,283.94		5,160,769.56
2. 本期使用							3,994,860.37					3,994,860.37	101,339.04		4,096,199.41
（六）其他	-668,014.00				-88,499,841.08	-89,441,639.67						273,784.59			273,784.59
四、本期期末余额	332,090,865.00				704,027,684.36	320,463,032.28	465,650.16	16,885,396.53	245,661,793.43		5,987,721,975.07		6,966,390,332.27	226,493,351.32	7,192,883,683.59

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											

一、上年期末余额	333,167,579.00			815,641,504.97	459,041,364.17	465,650.16	11,320,520.85	245,661,793.43		5,861,065,997.14		6,808,281,681.38	322,988,809.86	7,131,270,491.24
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	333,167,579.00			815,641,504.97	459,041,364.17	465,650.16	11,320,520.85	245,661,793.43		5,861,065,997.14		6,808,281,681.38	322,988,809.86	7,131,270,491.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-45,138.00			9,221,335.91	67,193,279.89		1,848,547.99			301,851,376.73		245,682,842.74	-1,436,414.61	244,246,428.13
（一）综合收益总额										443,290,477.79		443,290,477.79	-1,640,338.00	441,650,139.79
（二）所有者投入和减少资本				12,254,707.97								12,254,707.97	49,428.49	12,304,136.46
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额				12,254,707.97								12,254,707.97	49,428.49	12,304,136.46
4．其他														
（三）利润分配										-141,439,101.06		-141,439,101.06		-141,439,101.06
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配										-141,439,101.06		-141,439,101.06		-141,439,101.06
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							1,848,547.99					1,848,547.99	154,494.90	2,003,042.89	
1. 本期提取							5,540,404.55					5,540,404.55	217,265.47	5,757,670.02	
2. 本期使用							3,691,856.56					3,691,856.56	62,770.57	3,754,627.13	
（六）其他	-45,138.00				-3,033,372.06	67,193,279.89						-70,271,789.95		-70,271,789.95	
四、本期期末余额	333,122,441.00				824,862,840.88	526,234,644.06	465,650.16	13,169,068.84	245,661,793.43		6,162,917,373.87		7,053,964,524.12	321,552,395.25	7,375,516,919.37

公司负责人：蒲吉洲

主管会计工作负责人：钟龄瑶

会计机构负责人：张小清

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	332,758,879.00				742,202,230.55	409,904,671.95	465,650.16	15,695,106.62	245,661,793.43	5,496,731,658.55	6,423,610,646.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	332,758,879.00				742,202,230.55	409,904,671.95	465,650.16	15,695,106.62	245,661,793.43	5,496,731,658.55	6,423,610,646.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-668,014.00				-84,964,636.28	-89,441,639.67		966,763.02		-138,682,861.48	-133,907,109.07
（一）综合收益总额										-36,834,303.32	-36,834,303.32
（二）所有者投入和减少资本					3,567,259.14						3,567,259.14
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,567,259.14						3,567,259.14
4. 其他											
（三）利润分配									-101,848,558.16		-101,848,558.16
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-101,848,558.16		-101,848,558.16
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							966,763.02				966,763.02
1. 本期提取							4,708,275.78				4,708,275.78
2. 本期使用							3,741,512.76				3,741,512.76
（六）其他	-668,014.00				-88,531,895.42	-89,441,639.67					241,730.25
四、本期期末余额	332,090,865.00				657,237,594.27	320,463,032.28	465,650.16	16,661,869.64	245,661,793.43	5,358,048,797.07	6,289,703,537.29

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	333,167,579.00				799,672,804.61	459,041,364.17	465,650.16	11,213,570.23	245,661,793.43	5,230,527,081.52	6,161,667,114.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	333,167,579.00				799,672,804.61	459,041,364.17	465,650.16	11,213,570.23	245,661,793.43	5,230,527,081.52	6,161,667,114.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-45,138.00				9,270,764.40	67,193,279.89		1,616,805.64		-190,293,782.84	-246,644,630.69
（一）综合收益总额										-48,854,681.78	-48,854,681.78

(二) 所有者投入和减少资本					12,341,953.92							12,341,953.92
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,341,953.92							12,341,953.92
4. 其他												
(三) 利润分配											-141,439,101.06	-141,439,101.06
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-141,439,101.06	-141,439,101.06
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,616,805.64				1,616,805.64
1. 本期提取								5,214,506.34				5,214,506.34
2. 本期使用								3,597,700.70				3,597,700.70
(六) 其他	-45,138.00				-3,071,189.52	67,193,279.89						-70,309,607.41
四、本期期末余额	333,122,441.00				808,943,569.01	526,234,644.06	465,650.16	12,830,375.87	245,661,793.43	5,040,233,298.68		5,915,022,484.09

公司负责人：蒲吉洲

主管会计工作负责人：钟龄瑶

会计机构负责人：张小清

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

(1) 注册资本、注册地、组织形式和总部地址

舍得酒业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称本集团）原企业为四川省射洪沱牌曲酒厂，是建国初期建立的地方国有酿酒企业。1988 年 10 月，该厂主导产品沱牌曲酒被评为中国名酒。该厂 1990 年被评为国家大型企业，1993 年列入全国 500 强最佳经济效益工业企业之一。1993 年 3 月 3 日，四川省股份制试点联审小组[川股审（1993）4 号]批准四川省射洪沱牌曲酒厂部分改制，与中国工商银行四川省分行总府支行等共同发起设立四川沱牌实业股份有限公司，1993 年 7 月 28 日成立，成立时的注册资本为 109,650,000.00 元，其中射洪沱牌曲酒厂以经评估确认的经营性净资产 70,920,000.00 元投入，为国有法人股，另 3 户企业及其他法人均以现金认购股份共 16,800,000.00 元，内部职工以现金认购 21,930,000.00 元。1996 年 5 月中国证监会[证监发审字（1996）38 号]批准本公司向社会公开发行普通股 3,300 万股（其中内部职工股 1,096 万股占额度上市流通），股本总额由 109,650,000.00 元增至 131,690,000.00 元。

1996 年 11 月 15 日，公司第 5 次股东大会决议将公司名称由四川沱牌实业股份有限公司变更为四川沱牌曲酒股份有限公司，并决议以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，股本总额增至 263,380,000.00 元，1996 年 11 月在四川省射洪县工商行政管理局办理了变更登记手续。公司 1998 年第 7 次股东大会决议并经中国证监会[证监上字（1998）66 号]批准，以 1997 年期末总股本为基数按 10：3 向全体股东配售股份，股本总额增至 298,272,400.00 元，于 1998 年 8 月 7 日在四川省射洪县工商行政管理局办理了变更登记手续。2000 年 4 月 6 日，公司 1999 年度股东大会审议通过了“2000 年增资配股方案”，以 1999 年期末总股本 298,272,400 股为基数按 10：3 向全体股东配售股份，共计应配售 89,481,720 股。国有法人股股东四川沱牌舍得集团有限公司（原名称为四川沱牌集团有限公司，于 2011 年 6 月更名为现名称，以下简称沱牌舍得集团公司）应配 45,105,120 股，经财政部[财管字（2000）42 号]批准以现金认购其应配股份的 10.49%即 4,731,000 股，其余 89.51%放弃认购；其他法人股股东应配 10,080,000 股，全部放弃认购；社会公众股股东应配 34,296,600 股，按承销协议由承销商包销。此方案经中国证监会[证监公司字（2000）145 号]批准实施。2000 年 11 月 13 日此次配股完成后，公司股本总额增至 337,300,000.00 元，2000 年 11 月 17 日在四川省遂宁工商行政管理局射洪分局办理了变更登记手续。

2006 年 3 月，本公司进行股权分置改革，由原非流通股股东提出股权分置改革方案，即原非流通股股东向流通股股东支付对价，流通股股东每 10 股获送 3.9 股的股份，原非流通股获得上市流通的权利，成为有限售条件的流通股。股权分置改革方案分别于 2006 年 3 月 9 日经四川省政府国资委[川国资产权（2006）69 号]批复同意和 2006 年 3 月 20 日本公司 2006 年第 1 次临时股东大会审议通过。

2009 年 4 月 9 日，根据公司股权分置改革承诺，公司有限售条件的股份 96,697,591 股上市流通，公司总股本不变，股份结构发生变化，此次上市流通后公司无限售股份 337,300,000 股，占股份总数的 100.00%。

经本公司 2010 年度股东大会审议通过，四川省工商行政管理局核准，2011 年 6 月 27 日，公司名称由四川沱牌曲酒股份有限公司变更为四川沱牌舍得酒业股份有限公司。根据 2017 年 12 月 20 日和 2018 年 1 月 5 日召开的第九届董事会第七次会议和 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司名称的议案》、《关于修订公司章程的议案》。同意公司名称由“四川沱牌舍得酒业股份有限公司”变更为“舍得酒业股份有限公司”，并修订公司章程相关条款。根据上述情况办理了工商变更登记手续，于 2018 年 1 月 12 日领取了四川省工商行政管理局换发的新的《营业执照》。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司账面总股本为 332,090,865.00 元，中国证券登记结算有限责任公司登记的本公司总股本为 332,090,865.00 股。

公司注册资本为人民币 33,209.0865 万元，注册地址四川省射洪市沱牌镇沱牌大道 999 号，公司组织形式为其他股份有限公司(上市)，总部位于四川省射洪市沱牌镇沱牌大道 999 号。公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

(2) 业务性质和实际从事的主要经营活动

公司主要销售白酒和玻瓶。公司经营范围：酒制品生产；饮料生产；道路危险货物运输；道路货物运输（不含危险货物）；酒类经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：粮食收购；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；商务代理代办服务；污水处理及其再生利用；农林废物资源化无害化利用技术研发。（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）

(3) 母公司以及本集团最终母公司的名称

截至 2026 年 6 月 30 日止，母公司为四川沱牌舍得集团有限公司（以下简称“沱牌舍得集团公司”），上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司持有沱牌舍得集团公司 70%的股权，郭广昌先生为本公司的实际控制人。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报表业经公司第十一届董事会第二十二次会议于 2026 年 8 月 17 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、 持续经营

√适用 □不适用

本集团自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、41“其他”中的“重大会计判断和估计”。

1、 遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币元。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	计提坏账准备金额≥50 万元
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过净资产总额 1%
重要应付账款	单项账龄超过 1 年且金额≥1,000 万元
重要的非全资子公司	子公司总资产占集团合并总资产 5%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

- (1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

- (2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及

② 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 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, 股东权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 计入其他综合收益。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时, 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额, 全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时, 与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益, 不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时, 与该境外经营相关的外币报表折算差额, 按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 在合并财务报表中, 其因汇率变动而产生的汇兑差额, 作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益; 处置境外经营时, 计入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为:

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产, 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, 计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中:

<1> 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

<2> 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资, 本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资等。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含/不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<2> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12、 应收票据

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

详见附注五、11——金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、11——金融工具。

13、 应收账款

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

详见附注五、11——金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注五、11——金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、11——金融工具。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

详见附注五、11——金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见附注五、11——金融工具。

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

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

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见附注五、11——金融工具。

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、包装物、自制半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销。

包装物于领用时按一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的具体确定方法和会计处理方法参见“附注五、11、金融工具”。

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

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的

计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因

采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

20、 投资性房地产

（1）如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团对于出租的土地使用权及建筑物，周边房产出租情况较为普遍，在交易活跃的房地产市场中，通过对大量类似物业的交易价格进行分析调整，可以很好地反映评估对象的公允价值，故本集团采用公允价值模式进行后续计量。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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	10-40 年	3.00%	2.43%-9.70%
机器设备	年限平均法	5-11 年	5.00%	8.64%-19.00%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	8 年	5.00%	11.88%
固定资产装修	年限平均法	10 年	3.00%	9.70%
其他设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%

固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中机器设备类在建工程已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业时结转为固定资产，房屋类在建工程在实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成时或该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	25-70 年	法定使用权	-
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	-

商标权 30 年 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 -
使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发

- ① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：
- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
 - 2) 开发是指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。

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

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
包装周转物资	4 年
景观工程	10 年

房屋装修改造支出

1.83 年-5 年

其他

3-5 年

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
 - ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工

的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、23“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

34、 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

√适用 □不适用

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且该企业在整个合同期间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, 在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定, 当履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一, 则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 应考虑下列迹象:

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户, 即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业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。

(2) 收入确认的具体方法

公司主营酒类及玻璃瓶业务的生产、销售, 公司将产品销售给客户, 属于在一个时点履行的履约义务。本公司与购货方签订销售合同, 根据合同约定将产品交付给购货方或购货方指定的第三方时, 产品的所有权和控制权随之转移至客户, 按扣除应付客户对价后的净额确认收入。通过电商平台进行线上销售, 在货物发出并经客户签收或电商平台根据约定自动签收(客户未主动签收)时确认收入。

本公司根据营销政策, 以及经销商的销售情况, 给予酒类经销商一定比例的价格优惠折扣, 定期或不定期与经销商进行结算, 在结算时作为折扣计入已开具的销售发票中, 以扣除折扣后的发票金额(净额)确认销售收入, 根据权责发生制原则, 对当期已经发生期末尚未结算的折扣从销售收入中计提, 计入其他应付款核算。

(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

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本, 即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本(例如: 销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如: 无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等), 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的, 会计报表列报为“其他流动资产”, 超过一年或一个正常营业周期的, 会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本, 即为履行合同发生的成本, 不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的, 会计报表列报为“存货”, 超过一年或一个正常营业周期的, 会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基

础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入股东权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

38、 租赁

√适用 □不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

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

√适用 □不适用

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为仓库和房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧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计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、27“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 安全生产费

2022 年 11 月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号），自印发之日起施行，2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）同时废止。

本公司根据财政部、应急部财资(2022)136 号文印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

序号	计提依据	计提标准
1	上一年度营业收入不超过 1000 万元的部分	4.5%
2	上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分	2.25%
3	上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分	0.55%
4	上一年度营业收入超过 10 亿元的部分	0.2%

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2026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的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☒适用 ☐不适用

1、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、34、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十三中披露。

2、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。本集团不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

经营分部，是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额（量）	20%（从价）+0.5 元/斤（从量）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
四川天马玻璃有限公司（以下简称“天马玻璃公司”）	15
四川吞之乎营销有限公司（以下简称“吞之乎”）	20
四川舍不得贸易有限公司（以下简称“舍不得”）	20
四川豫得检测技术有限公司（以下简称“豫得检测”）	20
四川星得物流服务有限公司（以下简称“星得物流”）	20
舍得酒业(香港)有限公司（以下简称“舍得香港”）	16.5
除上述以外的其他纳税主体	25

2、税收优惠

√适用 □不适用

税收优惠及批文

① 本公司之子公司天马玻璃公司于 2023 年 10 月 16 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准为高新技术企业，证书号为 GR202351001915，有效期三年。天马玻璃公司本年享受 15%的企业所得税优惠税率。

② 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），子公司吞之乎、舍不得、豫得检测、星得物流 2024 年度适用小型微利企业普惠性税收减免政策，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

③ 根据国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,167,422,633.31	990,730,274.78
其他货币资金	74,923,182.06	229,302,676.69
合计	1,242,345,815.37	1,220,032,951.47
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	60,862,684.07	220,456,322.63

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	100,635,977.60	100,133,199.83	/
其中：			
理财货币基金	100,635,977.60	100,133,199.83	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	100,635,977.60	100,133,199.83	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,218,342.15	94,602,961.36
商业承兑票据		
合计	30,218,342.15	94,602,961.36

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据		12,048,092.45
商业承兑票据		
合计		12,048,092.45

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	30,218,342.15	100			30,218,342.15	94,602,961.36	100			94,602,961.36
其中：										
银行承兑票据	30,218,342.15	100			30,218,342.15	94,602,961.36	100			94,602,961.36
商业承兑票据										
合计	30,218,342.15	/		/	30,218,342.15	94,602,961.36	/		/	94,602,961.36

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	361,795,002.43	280,642,700.48
1 至 2 年	13,608,894.10	10,037,831.31
2 至 3 年	8,483,785.03	4,744,974.72
3 年以上		
3 至 4 年	870,375.53	201,596.75
4 至 5 年	165,700.02	96,050.42
5 年以上		
合计	384,923,757.11	295,723,153.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,649,898.47	2.51	9,649,898.47	100.00		10,185,422.01	3.44	10,024,361.81	98.42	161,060.20
其中：										
按组合计提坏账准备	375,273,858.64	97.49	238,538.29	0.06	375,035,320.35	285,537,731.67	96.56	132,988.60	0.05	285,404,743.07
其中：										
按账龄组合计提	375,273,858.64	97.49	238,538.29	0.06	375,035,320.35	285,537,731.67	96.56	132,988.60	0.05	285,404,743.07
合计	384,923,757.11	/	9,888,436.76	/	375,035,320.35	295,723,153.68	/	10,157,350.41	/	285,565,803.27

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东海勤供应链有限公司	1,837,536.00	1,837,536.00	100.00	无保证金全额计提
河北玩酒科技有限公司	1,546,331.71	1,546,331.71	100.00	无保证金全额计提
酒仙网络科技股份有限公司	750,064.63	750,064.63	100.00	无保证金全额计提
河南中油驰玖供应链管理有限公司	734,977.05	734,977.05	100.00	无保证金全额计提
福州华兴联合贸易有限公司	657,102.89	657,102.89	100.00	无保证金全额计提
其他	4,123,886.19	4,123,886.19	100.00	
合计	9,649,898.47	9,649,898.47	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	360,109,232.66	66,303.50	0.02
1 至 2 年	9,279,291.31	65,638.12	0.71
2 至 3 年	4,945,858.56	72,395.62	1.46
3 至 4 年	843,425.69	2,840.59	0.34
4 至 5 年	96,050.42	31,360.46	32.65
5 年以上			
合计	375,273,858.64	238,538.29	0.06

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按预期信用损失模型	10,157,350.41	105,549.69	374,463.34			9,888,436.76
合计	10,157,350.41	105,549.69	374,463.34			9,888,436.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

其他说明

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计数的汇总金额为 157,109,806.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 18,133.55 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	49,815,033.93	46,833,510.80
商业承兑票据		
合计	49,815,033.93	46,833,510.80

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	625,918,031.15	
商业承兑票据		
合计	625,918,031.15	

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	45,974,039.69	95.97	52,724,126.50	98.74
1 至 2 年	1,671,395.29	3.49	500,159.91	0.94
2 至 3 年	95,963.81	0.20	111,540.61	0.21
3 年以上	163,087.47	0.34	62,058.86	0.11
合计	47,904,486.26	100.00	53,397,885.88	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

其他说明：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 38,515,256.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 80.40%。

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、 其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,507,825.40	28,450,311.40
合计	42,507,825.40	28,450,311.40

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况
☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,137,009.28	20,243,124.67
1 至 2 年	4,894,978.18	3,512,542.82
2 至 3 年	982,653.34	531,769.41
3 年以上		
3 至 4 年	1,164,057.10	3,587,861.57
4 至 5 年	3,185,952.83	584,918.82
5 年以上	413,733.58	320,653.02
合计	42,778,384.31	28,780,870.31

(2) 按款项性质分类情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金(职工借款)	4,409,321.15	3,859,944.82
保证金	10,620,039.67	11,144,814.27
拆迁费	144,572.82	144,572.82
其他	27,604,450.67	13,631,538.40

合计	42, 778, 384. 31	28, 780, 870. 31
----	------------------	------------------

(3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额		99, 435. 43	231, 123. 48	330, 558. 91
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			60, 000. 00	60, 000. 00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额		99, 435. 43	171, 123. 48	270, 558. 91

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□ 适用 √ 不适用

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：

□ 适用 √ 不适用

(4) 坏账准备的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款 坏账准备	330, 558. 91		60, 000. 00			270, 558. 91
合计	330, 558. 91		60, 000. 00			270, 558. 91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□ 适用 √ 不适用

其他应收款核销说明：

□ 适用 √ 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
扫码红包商户平台	3,528,701.54	8.25	其他	1年以内	
南宁米未文化传媒有限公司	3,177,672.96	7.43	其他	1年以内	
射洪市财政局政府非税收入专户	3,048,863.00	7.13	保证金	3-5年	
云账户（天津）共享经济信息咨询有限公司	2,774,595.22	6.49	其他	1年以内	
北京巨量引擎信息技术有限公司	1,143,474.38	2.67	其他	1年以内	
合计	13,673,307.10	31.96	/	/	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	275,810,993.59	749,767.50	275,061,226.09	297,743,106.27	749,767.50	296,993,338.77
库存商品	576,401,543.42	9,708,358.66	566,693,184.76	609,452,022.43	12,476,394.72	596,975,627.71
包装物	61,071,897.57	208,203.15	60,863,694.42	53,883,055.25	344,871.41	53,538,183.84
低值易耗品	10,828,316.12		10,828,316.12	10,852,972.50		10,852,972.50
自制半成品	5,237,393,831.81		5,237,393,831.81	4,946,115,527.06		4,946,115,527.06
合计	6,161,506,582.51	10,666,329.31	6,150,840,253.20	5,918,046,683.51	13,571,033.63	5,904,475,649.88

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	749,767.50					749,767.50
库存商品	12,476,394.72			2,768,036.06		9,708,358.66
包装物	344,871.41			136,668.26		208,203.15
合计	13,571,033.63			2,904,704.32		10,666,329.31

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备
☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准
☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据
☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产
☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产
☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资
☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资
☐适用 ☒不适用

13、 其他流动资产
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	55,732,880.34	71,960,973.20
待抵扣进项税	9,418,239.47	13,444,291.28
票据贴现息	3,602,719.14	4,867,918.89
合计	68,753,838.95	90,273,183.37

补偿性资产相关信息
☐适用 ☒不适用

14、 债权投资
(1) 债权投资情况
☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况
☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值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：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
无												
小计												
二、联营企业												
四川沱牌生物 科技有限公司	16,077,439.26				918,589.14		32,054.34	411,085.71			16,616,997.03	
上海复豫科技 有限公司	803,846.47		1,700,000.00		-183,032.19						2,320,814.28	
四川沱牌舍得 文化旅游发展 有限公司	146,945,259.85				185,823.52						147,131,083.37	
小计	163,826,545.58		1,700,000.00		921,380.47		32,054.34	411,085.71			166,068,894.68	
合计	163,826,545.58		1,700,000.00		921,380.47		32,054.34	411,085.71			166,068,894.68	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	35,810,463.00	35,810,463.00
二、本期变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、期末余额	35,810,463.00	35,810,463.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量模式的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,543,912,531.98	3,396,734,705.41
固定资产清理		
合计	3,543,912,531.98	3,396,734,705.41

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产 装修	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	2,454,996,487.31	2,165,310,860.65	59,693,522.88	63,634,875.13	155,596,066.86	142,719,199.11	5,041,951,011.94
2. 本期增加金额	74,112,482.56	206,597,744.46	265,846.72	769,809.19		2,365,030.82	284,110,913.75
（1）购置	10,537,910.16	5,779,821.87	265,846.72	707,862.29		353,874.92	17,645,315.96

(2) 在建工程转入	63,574,572.40	200,817,922.59		61,946.90		2,011,155.90	266,465,597.79
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	865,900.21	80,429.93	638,033.48	324,212.81		118,083.26	2,026,659.69
(1) 处置或报废	865,900.21	80,429.93	638,033.48	324,212.81		118,083.26	2,026,659.69
4. 期末余额	2,528,243,069.66	2,371,828,175.18	59,321,336.12	64,080,471.51	155,596,066.86	144,966,146.67	5,324,035,266.00
二、累计折旧							
1. 期初余额	596,689,641.63	855,135,868.48	31,087,753.69	48,372,500.99	76,468,032.76	20,806,047.62	1,628,559,845.17
2. 本期增加金额	48,771,265.26	68,580,525.09	2,421,109.30	2,630,152.30	6,800,847.48	6,755,544.51	135,959,443.94
(1) 计提	48,771,265.26	68,580,525.09	2,421,109.30	2,630,152.30	6,800,847.48	6,755,544.51	135,959,443.94
3. 本期减少金额	27,997.44	60,649.27	606,131.81	305,246.30		40,744.73	1,040,769.55
(1) 处置或报废	27,997.44	60,649.27	606,131.81	305,246.30		40,744.73	1,040,769.55
4. 期末余额	645,432,909.45	923,655,744.30	32,902,731.18	50,697,406.99	83,268,880.24	27,520,847.40	1,763,478,519.56
三、减值准备							
1. 期初余额	3,040,099.99	13,580,762.89	7,132.62	17,284.43		11,181.43	16,656,461.36
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额		12,246.90					12,246.90
(1) 处置或报废		12,246.90					12,246.90
4. 期末余额	3,040,099.99	13,568,515.99	7,132.62	17,284.43		11,181.43	16,644,214.46
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,879,770,060.22	1,434,603,914.89	26,411,472.32	13,365,780.09	72,327,186.62	117,434,117.84	3,543,912,531.98
2. 期初账面价值	1,855,266,745.69	1,296,594,229.28	28,598,636.57	15,245,089.71	79,128,034.10	121,901,970.06	3,396,734,705.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	16,561,967.51	12,732,097.23	2,116,017.45	1,713,852.83	
机器设备	3,860,327.02	2,844,631.64	822,679.03	193,016.35	
运输设备					
电子设备					
其他设备					
合计	20,422,294.53	15,576,728.87	2,938,696.48	1,906,869.18	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,502,260.99

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#锅炉房	7,093,808.07	正在办理中
芳樽酒庄	58,482,641.36	正在办理中
龙池生态酿造车间	126,365,562.34	正在办理中
沱牌镇龙凤街住房	10,537,910.16	正在办理中

自动化立体仓库 1#	48,366,605.23	正在办理中
自动化立体仓库 2#	14,382,634.91	正在办理中
天马玻璃新厂区	232,959,507.27	正在办理中
魏家营污水处理厂	126,901,835.16	正在办理中
合计	625,090,504.50	

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	160,879,178.89	312,118,248.27
工程物资	28,995,139.73	28,403,042.57
合计	189,874,318.62	340,521,290.84

在建工程

(1) 在建工程情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增产扩能项目	59,486,636.46		59,486,636.46	224,176,384.18		224,176,384.18
酿酒配套工程技术改造项目	20,855,233.31		20,855,233.31	27,695,906.79		27,695,906.79
其他零星项目	80,537,309.12		80,537,309.12	60,245,957.30		60,245,957.30
合计	160,879,178.89		160,879,178.89	312,118,248.27		312,118,248.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进展	利息资本化率	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------------	------	--------	--------------	--------------	------

增产扩能项目	7,053,695,200.00	224,176,384.18	43,057,766.85	207,635,268.78	112,245.79	59,486,636.46	26.68	32%	9,865,358.62	784,092.02		自筹、 银行借款
酿酒配套工程技术改造项目	1,890,920,000.00	27,695,906.79		4,748,276.57	2,092,396.91	20,855,233.31	43.72	51%				自筹
合计	8,944,615,200.00	251,872,290.97	43,057,766.85	212,383,545.35	2,204,642.70	80,341,869.77	/	/	9,865,358.62	784,092.02	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	28,995,139.73		28,995,139.73	28,403,042.57		28,403,042.57
合计	28,995,139.73		28,995,139.73	28,403,042.57		28,403,042.57

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	465,774,915.46	79,857,116.33	113,300,000.00	658,932,031.79
2.本期增加金额		5,777,773.36	89,108.91	5,866,882.27
(1)购置		5,777,773.36		5,777,773.36
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
(4)其他			89,108.91	89,108.91
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	465,774,915.46	85,634,889.69	113,389,108.91	664,798,914.06
二、累计摊销				
1.期初余额	135,550,499.22	41,045,723.09	9,742,592.23	186,338,814.54
2.本期增加金额	5,717,844.60	6,505,441.29	1,188,569.34	13,411,855.23
(1)计提	5,717,844.60	6,505,441.29	1,188,569.34	13,411,855.23
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	141,268,343.82	47,551,164.38	10,931,161.57	199,750,669.77
三、减值准备				
1.期初余额			39,557,407.77	39,557,407.77
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额			39,557,407.77	39,557,407.77
四、账面价值				
1.期末账面价值	324,506,571.64	38,083,725.31	62,900,539.57	425,490,836.52
2.期初账面价值	330,224,416.24	38,811,393.24	64,000,000.00	433,035,809.48

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
包装周转物资	7,029,166.43	464,800.00	1,590,075.08		5,903,891.35
景观工程	19,725,133.21		3,485,719.74		16,239,413.47
房屋装修改造支出	191,353.18		11,146.80		180,206.38
其他	1,825,471.71	303,100.35	211,249.63		1,917,322.43
合计	28,771,124.53	767,900.35	5,298,191.25		24,240,833.63

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,760,058.77	6,607,510.73	28,961,845.44	7,153,789.36
内部交易未实现利润	54,208,626.36	13,552,156.59	63,102,391.56	15,775,597.89
可抵扣亏损	627,964,893.83	153,073,568.58	534,570,634.30	130,582,880.27
政府补助	134,882,779.28	29,599,160.64	142,392,959.67	31,262,539.22
租赁负债				
负债账面价值与计税基础差异	572,236,848.57	143,059,212.16	442,146,195.99	110,536,549.00
离岗待退职工福利	25,561,905.75	6,309,511.02	31,802,488.87	7,820,840.15
股权激励	39,315,406.09	9,823,042.06	35,828,768.53	8,951,382.65
公允价值变动	267,736.97	66,934.24	267,736.97	66,934.24
合计	1,481,198,255.62	362,091,096.02	1,279,073,021.33	312,150,512.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	339,698.33	50,954.75	365,491.00	54,823.65
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧差异	259,296,422.21	64,430,375.73	290,144,197.69	72,114,687.28
固定资产转投资性房地产形成的其他综合收益	620,866.88	155,216.72	620,866.88	155,216.72
公允价值变动	635,977.60	158,994.40	133,199.83	33,299.96
合计	260,892,965.02	64,795,541.60	291,263,755.40	72,358,027.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	53,134,489.61	61,888,904.66
可抵扣亏损	114,403,897.32	98,075,794.25
合计	167,538,386.93	159,964,698.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	32,881.61	32,881.61	
2027	2,375.12	2,375.12	
2028	27,230,786.60	22,631,523.40	
2029	31,439,960.99	31,583,547.78	
2030	44,880,579.15	43,825,466.34	
2031	10,817,313.85		
合计	114,403,897.32	98,075,794.25	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	84,294,068.85	3,637,721.00	80,656,347.85	84,059,411.81	3,637,721.00	80,421,690.81
合计	84,294,068.85	3,637,721.00	80,656,347.85	84,059,411.81	3,637,721.00	80,421,690.81

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	60,862,684.07	60,862,684.07	其他	银行承兑汇票保证金等	220,456,322.63	220,456,322.63	其他	银行承兑汇票保证金等
固定资产	185,051,506.76	177,329,200.55	其他	抵押的房屋及建筑物	185,051,506.76	179,574,660.11	其他	抵押的房屋及建筑物
合计	245,914,190.83	238,191,884.62	/	/	405,507,829.39	400,030,982.74	/	/

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	970,447,436.80	637,477,018.41
未终止确认的银行承兑票据	351,558.00	39,609,852.00
银行承兑汇票融资	345,000,000.00	458,000,000.00
合计	1,315,798,994.80	1,135,086,870.41

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,000,000.00	297,386,849.13
合计	20,000,000.00	297,386,849.13

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	281,411,549.54	242,099,412.02
应付设备及工程款	521,784,701.34	596,978,077.11
其他	24,981,158.22	15,779,350.47
合计	828,177,409.10	854,856,839.60

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	其中：1 年以上	未偿还或结转的原因
广西建工集团控股有限公司	77,078,613.87	57,753,896.52	尚未竣工结算
中建安装集团有限公司	44,937,511.11	35,400,603.70	尚未竣工结算
中铁上海工程局集团有限公司	40,875,679.65	12,512,572.44	尚未竣工结算
中铁五局集团有限公司	19,968,701.40	17,796,736.48	尚未竣工结算

中建海峡建设发展有限公司	14,880,139.28	14,875,139.27	尚未竣工结算
合计	197,740,645.31	138,338,948.41	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,051,748.10	3,203,383.32
合计	3,051,748.10	3,203,383.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已收款待交付商品	160,943,195.66	146,683,981.70
合计	160,943,195.66	146,683,981.70

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	180,182,515.97	565,544,110.82	578,367,219.58	167,359,407.21
二、离职后福利-设定提存计划	45,552.36	48,952,435.83	48,947,533.12	50,455.07

三、辞退福利	13,966,208.05	17,907,342.83	20,278,399.35	11,595,151.53
四、一年内到期的其他福利				
合计	194,194,276.38	632,403,889.48	647,593,152.05	179,005,013.81

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	96,129,011.59	475,150,065.82	490,968,425.46	80,310,651.95
二、职工福利费		13,077,392.40	13,077,392.40	
三、社会保险费	23,930.63	26,105,627.20	26,006,538.57	123,019.26
其中：医疗保险费	21,757.74	22,979,582.71	22,887,489.09	113,851.36
工伤保险费	1,573.57	1,672,320.63	1,672,829.24	1,064.96
生育保险费	599.32	1,453,723.86	1,446,220.24	8,102.94
四、住房公积金	18,099.98	26,369,108.20	26,247,941.19	139,266.99
五、工会经费和职工教育经费	84,011,473.77	11,222,228.96	8,447,233.72	86,786,469.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币福利		13,619,688.24	13,619,688.24	
合计	180,182,515.97	565,544,110.82	578,367,219.58	167,359,407.21

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	43,737.12	47,181,746.76	47,176,852.52	48,631.36
2、失业保险费	1,815.24	1,770,689.07	1,770,680.60	1,823.71
3、企业年金缴费				
合计	45,552.36	48,952,435.83	48,947,533.12	50,455.07

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,648,288.12	39,741,494.21
消费税	53,845,690.48	
企业所得税	4,711,971.60	10,752,122.15
个人所得税	23,830,571.19	14,630,114.32
城市维护建设税	4,932,323.11	2,172,749.21
教育费附加	2,958,071.43	1,299,857.83
地方教育费附加	1,972,047.58	866,571.87
房产税	11,711.93	11,711.93
资源税	85,951.80	85,537.65
印花税	475,598.57	539,849.09
残疾人就业保障金		

环境保护税	142,607.07	115,710.04
土地使用税	1,437.99	1,437.99
合计	124,616,270.87	70,217,156.29

41、其他应付款**(1) 项目列示**☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,064,432.09	3,353,321.45
其他应付款	1,357,429,890.63	1,218,939,307.29
合计	1,360,494,322.72	1,222,292,628.74

(2) 应付利息☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 应付股利**☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	151,296.09	144,832.59
限制性股票股利	2,913,136.00	3,208,488.86
合计	3,064,432.09	3,353,321.45

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	235,117,859.14	249,281,894.93
应付运费	22,379,239.85	18,470,323.93
应付广告费	46,314,330.45	17,406,715.28
计提经销商折扣及市场开发费	925,978,641.54	802,604,086.25
限制性股票回购义务	43,513,148.33	43,754,878.58
其他	84,126,671.32	87,421,408.32
合计	1,357,429,890.63	1,218,939,307.29

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用**42、持有待售负债**☐ 适用 ☒ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注七、45）	529,633,407.37	407,091,188.48
合计	529,633,407.37	407,091,188.48

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	18,751,809.04	18,929,884.36
未终止确认的商业票据支付义务	11,696,534.45	23,316,156.33
合计	30,448,343.49	42,246,040.69

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	111,341,108.39	94,335,435.92
信用借款	1,363,901,359.99	1,086,025,745.90
未到期应付利息	1,037,189.50	622,388.96
小计	1,476,279,657.88	1,180,983,570.78
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	529,633,407.37	407,091,188.48
合计	946,646,250.51	773,892,382.30

其他说明

√适用 □不适用

长期借款的利率：2.25%-2.89%

抵押借款系本公司就黄金谷生态制曲中心项目（二期），向遂宁农村商业银行取得的借款。该借款以四川省射洪市沱牌镇 312 片区黄金谷生态制曲中心二期 2 号工作楼 1 至 5 层 1 号等 3 处、1 号工作楼 1 至 5 层 1 号共 2 片工业用房为抵押物，抵押财产账面余额 18,505.15 万元。

46、应付债券

(1) 应付债券

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、离岗待退职工福利	13,966,754.22	17,836,280.82
合计	13,966,754.22	17,836,280.82

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	160,750,792.06	1,136,614.28	9,731,126.67	152,156,279.67	从政府无偿取得的与收益和资产相关的政府补助。
合计	160,750,792.06	1,136,614.28	9,731,126.67	152,156,279.67	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
履约保证金	13,585,000.00	18,185,000.00
合计	13,585,000.00	18,185,000.00

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总数	332,758,879.00				-668,014.00	-668,014.00	332,090,865.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	675,110,658.24		57,661,271.94	617,449,386.30
其他资本公积	83,011,038.92	3,567,259.14		86,578,298.06
合计	758,121,697.16	3,567,259.14	57,661,271.94	704,027,684.36

56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	409,904,671.95		89,441,639.67	320,463,032.28
合计	409,904,671.95		89,441,639.67	320,463,032.28

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益 当期 转 入 损 益	减：前 期 计 入其 他 综 合收 益 当期 转 入 留 存 收 益	减： ：所 得 税 费 用	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	465,650.16							465,650.16
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
将作为自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产	465,650.16							465,650.16
其他综合收益合计	465,650.16							465,650.16

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,848,771.28	5,031,485.62	3,994,860.37	16,885,396.53
合计	15,848,771.28	5,031,485.62	3,994,860.37	16,885,396.53

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	207,717,714.52			207,717,714.52
任意盈余公积	37,944,078.91			37,944,078.91
合计	245,661,793.43			245,661,793.43

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,944,436,412.68	5,861,065,997.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,944,436,412.68	5,861,065,997.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,134,120.55	223,006,640.32
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	101,848,558.16	139,636,224.78
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,987,721,975.07	5,944,436,412.68

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,255,831,851.53	878,204,943.45	2,649,917,242.41	910,215,364.46
其他业务	31,072,801.66	8,230,721.27	51,284,696.19	15,935,134.97
合计	2,286,904,653.19	886,435,664.72	2,701,201,938.60	926,150,499.43

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：酒类	2,037,437,786.78	675,866,756.57	2,037,437,786.78	675,866,756.57
中高档酒	1,539,242,684.43	369,688,988.39	1,539,242,684.43	369,688,988.39
普通酒	498,195,102.35	306,177,768.18	498,195,102.35	306,177,768.18
玻瓶	218,394,064.75	202,338,186.88	218,394,064.75	202,338,186.88
合计	2,255,831,851.53	878,204,943.45	2,255,831,851.53	878,204,943.45

其他说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：酒类	2,037,437,786.78	675,866,756.57	2,418,198,139.02	710,777,510.53
中高档酒	1,539,242,684.43	369,688,988.39	1,973,279,560.43	457,371,833.38
普通酒	498,195,102.35	306,177,768.18	444,918,578.59	253,405,677.15
玻瓶	218,394,064.75	202,338,186.88	231,719,103.39	199,437,853.93
合计	2,255,831,851.53	878,204,943.45	2,649,917,242.41	910,215,364.46

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	330,440,448.88	292,329,329.86
城市维护建设税	26,867,016.86	23,672,934.19
教育费附加	16,104,673.23	14,173,030.91
资源税	149,438.08	161,305.98
房产税	8,994,677.98	7,725,354.46
土地使用税	5,983,696.55	5,821,650.01
车船使用税	18,259.50	24,401.40
印花税	2,279,587.81	2,861,398.05
地方教育费附加	10,736,448.79	9,448,687.24

环境保护税	286,121.28	224,812.62
合计	401,860,368.96	356,442,904.72

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及市场开发费	295,258,529.29	235,911,321.51
职工薪酬	235,531,387.40	268,025,410.25
差旅费	35,205,517.13	39,062,576.62
股权激励费	1,112,499.06	3,624,208.85
其他	19,333,144.60	25,424,838.75
合计	586,441,077.48	572,048,355.98

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,065,611.59	135,136,045.71
折旧及摊销费	35,486,720.64	41,060,841.18
股权激励费用	2,103,050.96	7,724,523.19
差旅费	3,100,616.96	5,549,855.02
辞退福利	13,362,796.32	6,693,071.68
其他	42,641,312.07	51,030,925.05
合计	188,760,108.54	247,195,261.83

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,863,530.44	19,477,722.86
材料费	7,290,573.41	14,831,425.67
测试化验加工费	856,830.85	420,188.74
股权激励费	224,220.28	685,073.28
其他	4,015,589.39	7,459,392.02
合计	30,250,744.37	42,873,802.57

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	25,783,375.21	6,032,389.92
减：利息收入	2,744,954.55	5,226,224.62
汇兑损益	803,607.00	-473,404.15
其他支出	856,394.47	969,580.94
合计	24,698,422.13	1,302,342.09

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	12,034,880.77	6,583,239.96	12,034,880.77
税费减免	456,074.08	1,189,031.23	
个税手续费返还	1,435,777.68	974,424.52	
合计	13,926,732.53	8,746,695.71	12,034,880.77

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	921,380.47	886,885.31
处置交易性金融资产取得的投资收益		71.47
票据贴现产生的贴息	-6,709,111.73	-7,903,974.53
合计	-5,787,731.26	-7,017,017.75

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	502,777.77	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	502,777.77	

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	268,913.65	-1,566,828.80
其他应收款坏账损失	60,000.00	-60,000.00
合计	328,913.65	-1,626,828.80

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

固定资产处置损益	-260,615.28	398,860.54	-260,615.28
无形资产处置损益			
合计	-260,615.28	398,860.54	-260,615.28

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产毁损报废利得	1,353.97	22,777.50	1,353.97
其中：固定资产	1,353.97	22,777.50	1,353.97
无形资产			
罚款收入	12,389,768.08	7,497,832.64	12,389,768.08
其他	937,121.50	310,748.22	937,121.50
合计	13,328,243.55	7,831,358.36	13,328,243.55

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		700,000.00	
非流动资产毁损报废损失	38,557.81	602,594.16	38,557.81
其中：固定资产	38,557.81	602,594.16	38,557.81
无形资产			
其他支出	627,008.82	682,506.93	627,008.82
合计	665,566.63	1,985,101.09	665,566.63

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	105,249,940.43	140,082,119.73
递延所得税费用	-57,503,069.25	-20,195,520.57
合计	47,746,871.18	119,886,599.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	189,831,021.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,457,755.33
子公司适用不同税率的影响	751,324.46
调整以前期间所得税的影响	6,002,077.14
非应税收入的影响	100,510.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	576,620.67
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	3,740,204.11
研发费用加计扣除的影响	-3,923,288.42
其他	-6,958,332.11
所得税费用	47,746,871.18

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	27,991,251.63	108,056,090.04
政府补助款	4,555,063.28	15,826,625.39
其他	24,639,328.23	15,427,478.37
合计	57,185,643.14	139,310,193.80

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及市场开发费	292,488,790.19	249,739,462.18
差旅费	41,558,262.81	46,073,051.07
保证金等	48,380,410.89	64,813,243.27
对外捐赠支出		700,000.00

其他	105,870,164.64	166,109,907.09
合计	488,297,628.53	527,435,663.61

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	100,000,000.00	70,000,000.00
合计	100,000,000.00	70,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
未终止确认的票据贴现收到的现金	351,111.68	83,586,974.53
员工持股计划	14,359,307.27	
合计	14,710,418.95	83,586,974.53

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权激励对象的认购款	11,677,867.73	3,116,327.52
取得使用权资产所支付的现金		5,003,058.24
承兑汇票保证金	25,000,000.00	46,150,000.00
回购库存股		70,617,406.11
合计	36,677,867.73	124,886,791.87

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,135,086,870.41	874,426,453.41	1,372,541.39	654,779,100.00	40,307,770.41	1,315,798,994.80
长期借款（含 一年内到期的 非流动负债）	1,180,983,570.78	435,944,419.64	1,145,980.51	141,482,144.34	312,168.71	1,476,279,657.88

其他应付款-限制性股票回购义务	43,754,878.58				241,730.25	43,513,148.33
应付股利	3,353,321.45		102,306,096.73	102,594,986.09		3,064,432.09
合计	2,363,178,641.22	1,310,370,873.05	104,824,618.63	898,856,230.43	40,861,669.37	2,838,656,233.10

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	142,084,150.14	441,650,139.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	-328,913.65	-1,626,828.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,959,443.94	105,764,685.01
使用权资产摊销		4,973,858.92
无形资产摊销	13,411,855.23	12,994,402.04
长期待摊费用摊销	5,298,191.25	5,075,032.90
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）	260,615.28	-398,860.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		602,594.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-502,777.77	
财务费用（收益以“-”号填列）	25,783,375.21	6,032,389.92
投资损失（收益以“-”号填列）	5,787,731.26	7,017,017.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,940,583.24	-35,189,802.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,562,486.01	14,994,281.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-246,364,603.32	-384,225,630.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,270,186.63	-36,091,889.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,639,325.45	-88,086,297.69
其他	3,439,770.30	13,882,353.31
经营活动产生的现金流量净额	-26,583,743.46	67,367,446.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,081,121,853.52	1,355,222,817.64
减：现金的期初余额	999,576,628.84	1,401,462,336.55
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	81,545,224.68	-46,239,518.91
--------------	---------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,081,121,853.52	999,576,628.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,067,061,355.53	980,547,520.35
可随时用于支付的其他货币资金	14,060,497.99	19,029,108.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,081,121,853.52	999,576,628.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金等	161,223,961.85	220,456,322.63	保证金等
合计	161,223,961.85	220,456,322.63	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	23,451,662.46
其中：美元	2,620,057.42	6.8109	17,844,949.43
欧元	380,894.88	7.7671	2,958,448.73
港币	726,275.15	0.8686	630,842.60
加拿大元	83,538.93	4.7847	399,708.72
英镑	56,131.27	9.0145	505,995.34
新元	206,158.90	5.2605	1,084,498.89
日元	3,800.00	0.0420	159.60
澳元	5,708.44	4.7402	27,059.15

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

5,414,676.64 元（不含税）

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额6,397,099.47(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物出租	1,766,768.45	
合计	1,766,768.45	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益
☐适用 ☒不适用

83、 数据资源
☐适用 ☒不适用

84、 其他
☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,863,530.44	19,477,722.86
材料费	7,290,573.41	14,831,425.67
测试化验加工费	856,830.85	420,188.74
股权激励费	224,220.28	685,073.28
其他	4,015,589.39	7,459,392.02
合计	30,250,744.37	42,873,802.57
其中：费用化研发支出	30,250,744.37	42,873,802.57
资本化研发支出		

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出
☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目
☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备
☐适用 ☒不适用

3、 重要的外购在研项目
☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并
☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

本期新设子公司杭州星得文化传媒有限公司、舍得酒业(北美)有限公司，本期注销子公司北京沱牌舍得技术咨询服务有限公司。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川沱牌酒业有限公司	射洪	3,000.00	射洪	酒类销售	100		出资设立
四川沱牌贸易有限公司	射洪	3,600.00	射洪	酒类销售	100		出资设立
四川沱牌舍得营销有限公司	射洪	3,000.00	射洪	酒类销售	100		出资设立
四川舍不得贸易有限公司	成都	100.00	成都	酒类销售		100	出资设立
杭州星得文化传媒有限公司	杭州	1,000.00	杭州	娱乐服务		100	出资设立
四川吞之乎营销有限公司	射洪	2,800.00	射洪	酒类销售	100		出资设立
四川陶醉营销有限公司	射洪	2,600.00	射洪	酒类销售	100		出资设立
四川天马玻璃有限公司	射洪	4,884 万美元	射洪	玻璃制品	60		非同一控制下企业合并
四川舍得酒文化旅游有限公司	射洪	500.00	射洪	旅游业务	100		出资设立
四川省舍得酒业技术中心有限公司	射洪	500.00	射洪	研发、技术服务	100		同一控制下企业合并
四川豫得检测技术有限公司	射洪	200.00	射洪	检验检测服务	100		出资设立
贵州夜郎古酒庄有限公司	贵州	3,000.00	贵州	酒类销售	100		出资设立
射洪夜郎古酒销售有限公司	射洪	300.00	射洪	酒类销售		100	出资设立

贵州省桐梓县夜郎古酒业销售有限公司	贵州	100.00	贵州	酒类销售		100	出资设立
上海沱牌舍得国际贸易发展有限公司	上海	1,500.00	上海	酒类销售	100		同一控制下企业合并
舍得酒业(香港)有限公司	香港	1.00	香港	贸易、制造	100		同一控制下企业合并
舍得酒业(北美)有限公司	美国	50 万美元	美国	贸易		100	出资设立
四川菁华酩酿酒业有限公司	射洪	100.00	射洪	酒类销售	100		出资设立
四川星得物流服务有限公司	射洪	200.00	射洪	货物运输	100		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川天马玻璃有限公司	40	-2,313,321.61		226,493,351.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川天马玻璃有限公司	311,008,520.24	775,162,544.53	1,086,171,064.77	287,299,587.60	232,638,098.83	519,937,686.43	308,026,776.31	766,670,450.29	1,074,697,226.60	246,997,395.73	255,799,585.55	502,796,981.28

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川天马玻璃有限公司	261,267,036.65	-5,783,304.02	-5,783,304.02	36,489,645.78	269,300,433.10	8,058,860.59	8,058,860.59	36,365,846.67

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	166,068,894.68	163,826,545.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	921,380.47	886,885.31
--其他综合收益		
--综合收益总额	921,380.47	886,885.31

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
玻璃炉窑烟气净化一体化控制技术研发及应用	176,782.09			13,537.20		163,244.89	与资产相关
省级工业发展专项资金	3,371,591.03			227,298.30		3,144,292.73	与资产相关
天马 50 万吨玻璃瓶项目固定资产投资补助	30,202,450.39			980,856.00		29,221,594.39	与资产相关
2# 炉配套设备及小口压吹生产线数字化改造项目	1,069,181.86			87,877.92		981,303.94	与资产相关
炉窑废气深度治理项目	5,055,283.04			388,867.92		4,666,415.12	与资产相关
2023 年第一批省级工业发展专项资金	1,335,662.92			100,174.74		1,235,488.18	与资产相关
2024 年省级工业发展专项资金	2,146,055.63			343,053.06		1,803,002.57	与资产相关
2025 年第一批超长期特别国债资金支持设备更新项目	18,357,832.39			1,084,332.00		17,273,500.39	与资产相关
不锈钢罐群扩建项目	450,069.75			225,034.92		225,034.83	与资产相关
沱牌舍得酒文化体验中心技改项目	5,972,049.26			91,877.76		5,880,171.50	与资产相关
煤改气项目	3,257,757.26			542,959.62		2,714,797.64	与资产相关
自动化立体仓库项目	2,974,604.42			43,006.38		2,931,598.04	与资产相关
净水厂工程一期	1,508,869.56			125,739.18		1,383,130.38	与资产相关
287 白酒库建设项目	2,230,869.53			128,704.08		2,102,165.45	与资产相关
舍得酒业增产扩能项目-包装中心	25,672,954.55			1,194,090.90		24,478,863.65	与资产相关
基于 IoT 技术的优质白酒全链路品质追溯关键技术研究与应用项目	1,840,000.00			240,000.00		1,600,000.00	与资产相关
芳樽酒堡(沱牌舍得老酒品鉴中心)	1,968,312.36			25,020.96		1,943,291.40	与资产相关
酿造准备中心(一期)	2,709,090.80			135,454.62		2,573,636.18	与资产相关
288 白酒库建设项目	9,221,504.03			363,581.37		8,857,922.66	与资产相关

黄金谷生态制曲中心项目（二期）	27,575,704.55			1,282,590.90		26,293,113.65	与资产相关
舍得酒业龙池生态酿造车间改造项目	12,714,166.64			630,454.56		12,083,712.08	与资产相关
短沟湾酒库一期	600,000.00					600,000.00	与资产相关
奖补资金	340,000.00			340,000.00			与收益相关
稳岗补贴		1,136,614.28		1,136,614.28			与收益相关
合计	160,750,792.06	1,136,614.28		9,731,126.67		152,156,279.67	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	8,254,512.39	2,980,921.44
与收益相关	3,780,368.38	3,602,318.52
合计	12,034,880.77	6,583,239.96

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括利率风险、信用风险、流动风险，概括如下：

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要源于借款及带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司动态地分析利率的变动方向。多种可能的方案会被同时予以考虑，涉及对现有融资的替换或其他融资渠道。

(2) 信用风险

于2026年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。按照本公司的政策，与酒类销售客户间的销售条款以先款后货交易为主，部分经销商采用信用交易，并且对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险，应收账款前五名情况详见附注七、5“应收账款”所述。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	12,048,092.45	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	625,918,031.15	已终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	/	637,966,123.60	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
----	-----------	-------------	---------------

应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	625,918,031.15	-955,722.61
合计	/	625,918,031.15	-955,722.61

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	12,048,092.45	12,048,092.45
合计	/	12,048,092.45	12,048,092.45

其他说明
□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			100,635,977.60	100,635,977.60
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			100,635,977.60	100,635,977.60
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财货币基金			100,635,977.60	100,635,977.60
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产			35,810,463.00	35,810,463.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物			35,810,463.00	35,810,463.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			49,815,033.93	49,815,033.93
应收票据			49,815,033.93	49,815,033.93
应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额			186,261,474.53	186,261,474.53

(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

交易性金融资产主要系理财货币基金，本公司以预期收益率作为评估其公允价值的重要参考依据;应收款项融资主要系银行承兑汇票，本公司以票面金额作为其公允价值的依据。对于出租的土地使用权及建筑物，周边房产出租情况较为普遍，在交易活跃的房地产市场中，通过对大量类似物业的交易价格进行分析调整，可以很好地反映评估对象的公允价值，故本项评估采用收益法进行评估，经由深圳市同致诚德明资产评估有限公司出具的深同诚德评字 N[2026]DX-ZQ 第 002 号评估报告得出的结果确定报告期末投资性房地产公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
四川沱牌舍得集团有限公司	射洪市	酒类制造、销售等	23,224.00	30.32	30.32

本企业的母公司情况的说明
截至 2026 年 6 月 30 日止，母公司为四川沱牌舍得集团有限公司（以下简称“沱牌舍得集团公司”），上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司持有沱牌舍得集团公司 70%的股权。
本企业最终控制方是自然人郭广昌先生。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
√适用 □不适用
本公司子公司的情况详见附注十、1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注
□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海复豫科技有限公司	联营企业
四川沱牌生物科技有限公司	联营企业
四川沱牌舍得文化旅游发展有限公司	联营企业

其他说明
□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川沱牌舍得集团有限公司	控股股东
四川射洪沱牌舍得糖酒有限责任公司	控股股东之子公司
四川沱牌电力开发有限公司	控股股东之子公司
四川久芬芳供应链管理有限公司	控股股东之子孙公司
Fosun Trading (HK) Company Limited	实际控制人郭广昌控制的其他企业
百合佳缘网络集团股份有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
北京复鑫置业有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
北京复运星通科技有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
北京高地物业管理有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
博毅雅（上海）医疗科技有限责任公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
成都复地明珠商业管理有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
成都复地明珠置业有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业

成都复地置业有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
成都复蜀置业发展有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
成都健嘉康复医院有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
东阳白云商业运营管理有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
佛山复星禅诚医院有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
复地（上海）资产管理有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
复星安特金（成都）生物制药股份有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
复星保德信人寿保险有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
复星保德信人寿保险有限公司北京分公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
复星保德信人寿保险有限公司江苏分公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
复星保德信人寿保险有限公司四川分公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
复星北铃（北京）医疗科技有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
复星联合健康保险股份有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
复星联合健康保险股份有限公司四川分公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
复星联合健康保险股份有限公司重庆分公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
复星雅立峰（大连）生物制药有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
复星诊断科技（上海）有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
广州淘通科技股份有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
广州新市医院有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
海南复星国际商旅有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
海南复星商社贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
海南欢响商贸有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
海南星旅购贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
海南亚特兰蒂斯商旅发展有限公司亚特兰蒂斯酒店	实际控制人郭广昌控制的其他企业
杭绍台铁路有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
湖南洞庭药业股份有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
淮阴医疗器械有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
江苏复星商社国际贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
锦州奥鸿药业有限责任公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
酷怡国际旅行社（海南）有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
眉山市彭山区铂琅房地产开发有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
南京乐韵瑞信息技术有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
宁波复技医疗科技有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
泉州星鲤商业管理有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海爱夫迪智能科技有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海泛宥信息科技有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海复衡保险经纪有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海复星产业投资有限公司北京信息咨询分公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海复星泛文化旅游发展有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海复星高科技（集团）有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海复星高科技集团财务有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海复星寰宇国际贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海复星旅游管理有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海复星医药（集团）股份有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海复星医药产业发展有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海复豫酒业（集团）有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海钢联电子商务股份有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海钢银电子商务股份有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海高地物业管理有限公司成都高新分公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业

上海汉辰表业集团有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海景鸿贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海老城隍庙食品销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海老庙黄金有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海旻汇信息科技有限公司杭州分公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海平怡信息科技有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海守艺人商贸有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海童涵春堂健康科技有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海星堡养老投资管理有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海豫如意酒业销售有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海豫如意酒业有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海豫园华灯文化创意集团有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海豫园商城工艺品有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海豫园商贸发展有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海豫园珠宝时尚集团有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海助群信息科技有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
上海滋叻美贸易有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
深圳恒生医院	实际控制人郭广昌控制的其他企业
沈阳豫园商城置业有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
四川复翌自动化设备有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
四川俱进包装科技有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
苏州百道医疗科技有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
天津海鸥表业集团有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
天津湖滨广场置业发展有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
武汉济和医院有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
星恒保险代理有限责任公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
徐州星辰妇儿医院有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
有鱼有肉（杭州）生物技术有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
重庆药友制药有限责任公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业
珠海禅诚医院有限公司	实际控制人郭广昌控制的其他企业

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
复星及其附属其他公司	服务费	5,466,931.36	29,957,000.00	否	11,165,932.60
四川沱牌舍得集团有限公司及附属公司	原辅料	32,114,917.98	130,000,000.00	否	14,945,803.20
复星及其附属其他公司	促销物料等	4,573,627.08	10,300,000.00	否	4,612,284.23

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
复星及其附属其他公司	材料销售及其他	295,865.41	180,571.85
复星及其附属其他公司	酒类销售	23,204,750.96	13,762,881.32
四川沱牌生物科技有限公司	材料销售及其他	6,235,969.14	6,893,889.90
四川沱牌生物科技有限公司	酒类销售	15,214.15	18,357.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为承租方：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
四川沱牌舍得集团有限公司	房屋建筑物						66,666.67		70,000.00		

关联租赁情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川沱牌舍得集团有限公司	购买房产	10,048,100.73	

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	528.15	1,050.39

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	复星保德信人寿保险有限公司			744.00	0.22
应收账款	复星保德信人寿保险有限公司四川分公司	12,407.00	3.72	8,090.00	2.43
应收账款	海南欢响商贸有限公司			4,631.75	33.35
应收账款	上海复星寰宇国际贸易有限公司	461,993.19	138.60	461,993.19	2,655.22
应收账款	上海豫如意酒业销售有限公司	1,910,102.72	573.03	4,860,228.58	1,458.05
应收账款	上海豫园商城工艺品有限公司	753,126.80	225.94	753,126.80	4,804.26
应收账款	四川复翌自动化设备有限公司			2,521.60	11.80
应收账款	四川射洪沱牌舍得糖酒有限责任公司	408.00	0.12	408.00	0.12
应收账款	四川沱牌电力开发有限公司	3,220.00	0.97	3,220.00	0.97
应收账款	四川沱牌舍得集团有限公司	87,800.50	26.34	86,548.48	25.97
应收账款	四川沱牌生物科技有限公司	3,401,385.60	1,020.42	1,524,297.42	581.11
应收账款	复星联合健康保险股份有限公司四川分公司	32,136.00	9.64	17,642.00	5.29
应收账款	复星保德信人寿保险有限公司江苏分公司	6,876.00	2.06		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	复星联合健康保险股份有限公司重庆分公司	161,115.00	48.33		
应收账款	上海复星高科技集团财务有限公司	20,400.00	6.12		
其他应收款	成都复地置业有限公司	160,286.38		160,286.38	
其他应收款	上海复豫科技有限公司			77,099.10	
其他应收款	上海高地物业管理有限公司成都高新分公司	316,820.03		316,170.48	
其他应收款	上海豫园商城工艺品有限公司	62,770.00		62,770.00	
其他应收款	百合佳缘网络集团股份有限公司	517,000.00		517,000.00	
其他应收款	海南亚特兰蒂斯商旅发展有限公司亚特兰蒂斯酒店			100,000.00	
其他应收款	上海老庙黄金有限公司	50,109.00		89,810.00	
其他应收款	上海豫园华灯文化创意集团有限公司			566,037.74	
其他应收款	酷怡国际旅行社（海南）有限公司	60,000.00			
预付账款	上海老庙黄金有限公司			50,000.00	
预付账款	上海高地物业管理有限公司成都高新分公司			400.00	
预付账款	上海豫园商城工艺品有限公司	558.00			

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	北京复运星通科技有限公司	99,959.29	106,725.66
合同负债	复星保德信人寿保险有限公司	16,991.15	16,991.15
合同负债	海南复星商社贸易有限公司	246.19	165,496.57
合同负债	江苏复星商社国际贸易有限公司	226.55	226.55
合同负债	上海豫如意酒业销售有限公司	449.56	449.56
合同负债	上海滋叻美贸易有限公司	118,098.34	123,958.51
合同负债	四川射洪沱牌舍得糖酒有限责任公司	1,978,538.12	1,785,340.18
合同负债	复星保德信人寿保险有限公司北京分公司		271.70
合同负债	上海高地物业管理有限公司成都高新分公司	884.96	
其他应付款	北京复运星通科技有限公司	51,583.04	1,722,101.10
其他应付款	广州淘通科技股份有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	海南复星商社贸易有限公司	364,932.58	331,849.46
其他应付款	海南欢响商贸有限公司	42,652.95	47,424.70
其他应付款	海南星旅购贸易有限公司	7,051.20	7,051.20
其他应付款	江苏复星商社国际贸易有限公司	90,999.09	89,148.96
其他应付款	上海泛宥信息科技有限公司	78.80	78.80
其他应付款	上海复星寰宇国际贸易有限公司	69,119.52	69,437.25
其他应付款	上海景鸿贸易有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	上海老城隍庙食品销售有限公司	263.00	263.00
其他应付款	上海豫如意酒业销售有限公司	65,220.00	74,275.60
其他应付款	上海豫如意酒业有限公司	677,022.11	805,378.45
其他应付款	上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	13,000.00	13,000.00
其他应付款	上海豫园商城工艺品有限公司	36,000.00	36,000.00
其他应付款	上海滋叻美贸易有限公司	52,931.85	78,640.85
其他应付款	四川久芬芳供应链管理有限公司	700,000.00	700,000.00
其他应付款	四川射洪沱牌舍得糖酒有限责任公司	1,199,613.70	773,420.65

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海高地物业管理有限公司成都高新分公司		30,199.62
其他应付款	Fosun Trading (HK) Company Limited	19,418.14	120,000.00
其他应付款	海南复星国际商旅有限公司	8,100.22	77,505.90
其他应付款	上海豫园商贸发展有限公司	47,169.81	47,169.81
其他应付款	上海老庙黄金有限公司		5,000.00
其他应付款	上海助群信息科技有限公司	44,000.00	
其他应付款	四川俱进包装科技有限公司	10,000.00	
应付账款	海南复星商社贸易有限公司	12,800.00	12,800.00
应付账款	上海复豫酒业（集团）有限公司	0.40	0.40
应付账款	上海豫园商城工艺品有限公司	31,740.00	567,619.26
应付账款	四川复翌自动化设备有限公司	4,090,906.78	12,482,635.19
应付账款	四川久芬芳供应链管理有限公司	13,011,036.00	3,686,191.95
应付账款	四川沱牌舍得集团有限公司	10,048,100.73	1,058,037.08
应付账款	上海守艺人商贸有限公司	25,079.65	
应付账款	上海童涵春堂健康科技有限公司	324,800.00	
应付账款	四川俱进包装科技有限公司	2,470,099.76	
预收账款	复星保德信人寿保险有限公司	17,902.00	
预收账款	复星保德信人寿保险有限公司北京分公司	288.00	
预收账款	复星联合健康保险股份有限公司	21,974.00	
预收账款	四川沱牌舍得集团有限公司	17,601.09	

(3) 其他项目

☐ 适用 ☒ 不适用

7、 关联方承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

8、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价减去授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	根据本期末取得的可行权职工人数、可行权业绩指标完成情况等后续信息进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
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	195,225,052.92

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
生产人员	127,488.84	
销售人员	1,112,499.06	
管理人员	2,103,050.96	
研发人员	224,220.28	
非全资子公司调整少数股东权益部分	-32,054.34	
合计	3,535,204.80	

其他说明

(1) 2018 年限制性股票

根据本公司 2018 年 11 月 29 日第九届董事会第二十次会议审议通过由公司董事会薪酬与考核委员会拟定的《舍得酒业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，本公司发布限制性股权激励草案，拟授予的限制性股票数量合计不超过 919.3 万股，占本公司总股本的 2.73%，授予价格为每股 10.51 元。拟授予激励对象为董事、高管、中层管理人员及核心骨干，合计人数为 421 人。限售期为自授予登记完成之日起 18 个月、30 个月、42 个月、54 个月，解除限售比例分别为 30%、30%、20%、20%。解除限售期的相应考核年度为 2019 至 2022 年，本公司层面业绩考核要求是剔除本限制性股票激励计划成本影响后的归母净利润增长率目标值为相比 2017 年分别增长 260%、350%、460%、600%。

2018 年 12 月 20 日，本公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于〈公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案，并于 2018 年 12 月 21 日披露了《关于限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

2018 年 12 月 24 日，本公司第九届董事会第二十一次会议审议通过《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，根据《公司限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”）的规定和公司 2018 年第五次临时股东大会授权，董事会确定公司限制性股票的授予日为 2018 年 12 月 24 日，对激励对象人数由 421 名调整为 418 名，限制性股票数量由 919.30 万股调整为 919.00 万股。

本公司董事会已确定本次激励计划的授予日为 2018 年 12 月 24 日，授予日收盘价为 24.73 元/股，授予价格为 10.51 元/股，根据授予日收盘价与授予价格的差额及激励对象实缴人数 362 人共计 7,781,000 股，本次向激励对象授予限制性股票的总成本为 11,064.58 万元。

本公司于 2019 年 2 月 25 日完成了上述激励计划涉及限制性股票的授予登记工作，共计向 362 名激励对象授予 7,781,000 股限制性股票。

2019 年 3 月 7 日，本公司召开第九届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》，本公司董事会根据《回购细则》的相关规定及 2018 年第三次临时股东大会对董事会全权办理本次回购股份相关事宜的授权，确定本次回购股份剩余的 3,543,359 股全部用于本公司对员工的股权激励计划。

2019 年 8 月 5 日，本公司召开第九届董事会第二十九次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对因离职的 12 名激励对象所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 263,000 股进行回购注销。

2019 年 12 月 20 日，本公司召开第九届董事会第三十二次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对因离职的 10 名激励对象所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 393,000 股进行回购注销。

2020 年 8 月 5 日，本公司召开第九届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件成就的议案》，确认本次共有 324 名激励对象符合解除限售条件，解除限售比例为其已获授的限制性股票数量的 30%，共计解除限售 1,998,030 股。

2020 年 8 月 5 日，本公司召开第九届董事会第三十九次会议和第九届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司激励对象刘峰、胡永波等 16 人已离职，按照《上市公司股权激励管理办法》及公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定，本公司决定对上述原激励对象持有的 464,900 股限制性股票予以回购注销。

2021 年 4 月 27 日，本公司召开第十届董事会第三次会议和第十届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司激励对象刘郭江、唐绍永等 10 人已离职，按照《上市公司股权激励管理办法》及公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定，本公司决定对上述原激励对象持有的 183,400 股限制性股票予以回购注销。

2021 年 8 月 16 日，本公司召开第十届董事会第八次会议和第十届监事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司激励对象么久明、李锐等 5 人已离职，公司 2020 年度业绩未完全达到 2018 年限制性股票激励计划第二个限售期的考核目标，公司决定回购注销上述 5 名原激励对象已获授但尚未解除限售的 222,600 股限制性股票和不满足解除限售条件的 158,762 股限制性股票，共计 381,362 股限制性股票。

2021 年 8 月 16 日，本公司召开第十届董事会第八次会议和第十届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件部分成就暨上市的议案》，认为公司 2018 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件已部分成就，同意为 308 名符合解除限售条件的激励对象办理本次解除限售及股份上市手续，解除限售比例为计划解除限售额度的 91%，共计解除限售 1,605,268 股限制性股票。

经 2021 年 9 月 28 日召开的公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于调整公司回购专用证券账户剩余股份用途并注销的议案》，鉴于本公司短期内尚无使用回购专用证券账户剩余股份用于员工股权激励的具体计划，根据《公司法》的相关规定和公司实际情况，本公司对回购专用证券账户剩余股份 3,543,359 股的用途进行调整，由“用于公司对员工的股权激励计划”调整为“用于注销以减少注册资本”。

2022 年 3 月 16 日，本公司召开第十届董事会第十二次会议和第十届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司限制性股票激励计划中激励对象徐菲已离职，公司决定回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票 2.8 万股限制性股票。

2022 年 8 月 17 日，本公司召开第十届董事会第十四次会议和第十届监事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司激励对象柏利军、贾颀瑄已离职，公司决定回购注销上述 2 名原激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 6,800 股限制性股票。

2022 年 8 月 17 日，公司第十届董事会第十四次会议、第十届监事会第十三次会议审议通过《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个限售期解除限售条件成就暨上市的议案》，认为 2018 年限制性股票激励计划第三个限售期解除限售条件已成就，同意公司为 305 名符合解除限售条件的激励对象办理本次限制性股票解除限售及上市相关事宜，解除限售比例为其已获授限制性股票数量的 20%，共计解除限售 1,158,620 股。

2023 年 8 月 17 日，公司第十届董事会第二十四次会议、第十届监事会第二十次会议审议通过《关于 2018 年限制性股票激励计划第四个限售期解除限售条件成就暨上市的议案》，认为 2018 年限制性股票激励计划第四个限售期解除限售条件已成就，同意公司为 305 名符合解除限售条件的激励对象办理本次限制性股票解除限售及上市相关事宜，解除限售比例为其已获授限制性股票数量的 20%，共计解除限售 1,158,620 股。

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象年末持有的限售股 140,000 股为公司已离职激励对象刘力已获授但尚未解除限售的限制性股票，因被司法冻结，暂无法办理相关回购注销手续。

(2) 2022 年限制性股票

2022 年 10 月 14 日，公司召开了第十届董事会第十七次会议和第十届监事会第十五次会议，审议通过了由公司董事会薪酬与考核委员会拟定的《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。本公司发布限制性股权激励草案，拟向激励对象授予的限制性股票数量

不超过 116.91 万股，涉及的标的股票占本计划公告日公司股本总额 33,204.2979 万股的 0.35%。授予价格为 69.04 元/股，拟授予对象为公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干员工，合计 284 名。限售期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月和 36 个月，解除限售比例分别为 33%、33%、34%。解除限售期的相应考核年度为 2022 至 2024 年，本公司层面业绩考核要求是 2022 年营业收入不低于 59.4 亿元或 2022 年归母净利润不低于 14.0 亿元；2023 年营业收入不低于 74.1 亿元或 2023 年归母净利润不低于 15.7 亿元；2024 年营业收入不低于 100.2 亿元或 2024 年归母净利润不低于 20.5 亿元。并于 2022 年 11 月 4 日，披露了《关于限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

2022 年 11 月 23 日，公司召开 2022 年第一次股东大会（临时会议），审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。

2022 年 11 月 24 日，公司召开第十届董事会第十九次会议和第十届监事会第十七次会议，审议通过《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票的议案》，公司董事会确定本激励计划的授予日为 2022 年 11 月 24 日，授予日收盘价为 133.60 元/股，授予价格为 69.04 元/股。在缴款认购过程中，4 名拟激励对象自愿放弃本次授予的全部权益，上述情况合计涉及公司拟授予限制性股票 0.93 万股。本激励计划授予人数由 284 人调整为 280 人，授予数量由 116.91 万股调整为 115.98 万股。本公司于 2022 年 12 月 27 日完成了上述激励计划涉及限制性股票的授予登记工作，共计向 280 名激励对象授予 115.98 万股限制性股票。

2023 年 8 月 17 日，公司召开第十届董事会第二十四次会议和第十届监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司激励对象魏炜、戚春蕾已离职，按照《上市公司股权激励管理办法》（以下简称《管理办法》）及公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称《2022 年激励计划》）的规定，公司决定回购注销上述 2 名原激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 19,400 股。

2023 年 12 月 15 日，公司第十一届董事会第三次会议、第十一届监事会第三次会议审议通过《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件成就的议案》，认为 2022 年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件已成就，同意公司为 276 名符合解除限售条件的激励对象办理本次限制性股票解除限售相关事宜，解除限售比例为其已获授限制性股票数量的 33%，共计解除限售 373,362 股限制性股票。

2023 年 12 月 15 日，公司第十一届董事会第三次会议、第十一届监事会第三次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销因离职而不符合激励条件的原激励对象唐果、付伟已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 9,000 股。

2024 年 12 月 20 日，公司第十一届董事会第十次会议、第十一届监事会第九次会议审议通过《关于 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就暨上市的议案》，认为公司 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已成就，同意公司为 259 名符合解除限售条件的激励对象办理本次限制性股票解除限售及上市相关事宜，解除限售比例为其已获授限制性股票数量的 33%，共计解除限售 349,338 股限制性股票。

2024 年 12 月 20 日，公司第十一届董事会第十次会议、第十一届监事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于许爽、徐平等 14 名激励对象已离职，3 名激励对象 2023 年度个人绩效考核结果未达标，公司决定回购注销上述 17 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 45,138 股。

2025 年 6 月 26 日，公司第十一届董事会第十五次会议、第十一届监事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票的议案》，鉴于公司 2022 年限制性股票激励计划中何敏、景磊磊等 4 名激励对象已离职，公司 2024 年业绩未满足 2022 年限制性股票激励计划第三个解除限售期的考核目标，同意回购注销上述涉及的已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 363,562 股。

（3）2023 年员工持股计划

公司于 2023 年 9 月 1 日召开第十届董事会第二十六次会议、第十届监事会第二十二次会议，并于 2023 年 9 月 21 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施 2023 年员工持股计划。根据参与对象实际认购和最终缴款的审验结果，公司 2023 年员工持股计划实际参与首次授予份额认购的员工共 242 人，缴纳的认购资金为人民币 146,898,883.46 元，对应股数为 2,102,761 股，占公司总股本的比例为 0.63%。2023 年 12 月 7 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过

户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的 2,102,761 股公司股票已于 2023 年 12 月 6 日以非交易过户方式过户至公司 2023 年员工持股计划证券账户，过户价格为 69.86 元/股。根据公司《2023 年员工持股计划》的相关规定，本员工持股计划存续期为 60 个月，自股东大会审议通过本员工持股计划并且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。本员工持股计划首次授予标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告首次授予标的股票过户至本员工持股计划名下时起至满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 33%、33%、34%。

2024 年 12 月 6 日，公司《2023 年员工持股计划管理委员会第二次会议决议》审议通过《关于公司 2023 年员工持股计划首次授予部分第一个锁定期解锁条件成就的议案》，本员工持股计划首次授予部分第一个锁定期解锁条件已成就。锁定期内有 10 名持有人离职，取消上述 10 名持有人的参与资格，收回其未解锁的份额，对应标的股票 96,622 股；1 人绩效考核结果为“C-待改善”，未满足本员工持股计划首次授予部分第一个锁定期的解锁条件，对应标的股票 2,834 股不能解锁；231 人绩效考核结果为“C-待改善”以上，满足本员工持股计划首次授予部分第一个锁定期的解锁条件，共计可解锁标的股票 659,192 股，占公司目前总股本的 0.20%。

2025 年 12 月 5 日，公司 2023 年员工持股计划管理委员会第三次会议审议通过《关于公司 2023 年员工持股计划首次授予部分第二个锁定期解锁条件成就的议案》，本员工持股计划首次授予部分第二个锁定期解锁条件已成就。锁定期内有 10 名持有人离职，取消上述 10 名持有人的参与资格，收回其剩余未解锁份额，对应标的股票 83,379 股；19 人绩效考核结果为“C-待改善”及以下，未满足本员工持股计划首次授予部分第二个锁定期的解锁条件，收回其本期未解锁份额，对应标的股票 40,475 股；203 人绩效考核结果为“C-待改善”以上，满足本员工持股计划首次授予部分第二个锁定期的解锁条件，共计可解锁标的股票 580,484 股，占公司目前总股本的 0.17%。

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

本集团管理层分别对酒类板块、玻瓶板块的经营业绩进行评价。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

(2) 报告分部的财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	酒类	玻瓶	分部间抵销	合计
营业收入	2,083,770,460.14	261,267,036.65	58,132,843.60	2,286,904,653.19
其中：对外交易收入	2,067,106,965.43	219,797,687.76		
分部间交易收入	16,663,494.71	41,469,348.89	58,132,843.60	
营业费用	1,677,971,464.44	249,098,030.31	52,332,383.59	1,874,737,111.16
营业利润（亏损）	405,798,995.70	12,169,006.34	5,800,460.01	412,167,542.03
资产总额	12,165,141,701.97	1,086,171,064.77	315,110,551.23	12,936,202,215.51
负债总额	5,284,328,621.32	519,937,686.43	60,947,775.83	5,743,318,531.92

注：营业利润(亏损)为上表中营业收入扣减营业费用计算得出。

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	76,294,947.63	36,600,194.66
1 至 2 年	969,765.73	822,391.46
2 至 3 年	75,051.30	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	77,339,764.66	37,422,586.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	77,339,764.66	100.00	9,630.96	0.01	77,330,133.70	37,422,586.12	100.00	10,485.74	0.03	37,412,100.38

其中：										
合并范围内关联方	72,094,265.99	93.22			72,094,265.99	21,385,143.33	57.15			21,385,143.33
其他	5,245,498.67	6.78	9,630.96	0.18	5,235,867.71	16,037,442.79	42.85	10,485.74	0.07	16,026,957.05
合计	77,339,764.66	/	9,630.96	/	77,330,133.70	37,422,586.12	/	10,485.74	/	37,412,100.38

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	72,094,265.99		
1 年以内	4,200,681.64	1,260.20	0.03
1 至 2 年	969,765.73	6,982.31	0.72
2 至 3 年	75,051.30	1,388.45	1.85
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	77,339,764.66	9,630.96	0.01

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按预期信用损失模型	10,485.74		854.78			9,630.96
合计	10,485.74		854.78			9,630.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

其他说明

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 76,224,583.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,239.09 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,340,146.77	8,481,354.11
合计	13,340,146.77	8,481,354.11

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,121,503.08	7,598,443.81
1 至 2 年	4,166,506.30	828,332.91
2 至 3 年	7,000.00	9,440.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年	45,137.39	45,137.39
5 年以上	99,435.43	99,435.43
合计	13,439,582.20	8,580,789.54

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金（职工借款）	60,335.30	1,000.00
保证金	986,400.00	1,668,639.52
拆迁费	144,572.82	144,572.82
子公司往来款	9,387,345.25	5,162,491.64
其他	2,860,928.83	1,604,085.56
合计	13,439,582.20	8,580,789.54

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币				
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)	
2026年1月1日余额		99,435.43		99,435.43
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额		99,435.43		99,435.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款坏账准备	99,435.43					99,435.43
合计	99,435.43					99,435.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
贵州夜郎古酒庄有限公司	4,715,302.52	35.09	子公司往来款	1年以内 2,319,088.53 1-2年 2,396,213.99	
四川星得物流服务有限公司	4,671,272.73	34.76	子公司往来款	1年以内	
重庆石油天然气交易中心有限公司	657,765.55	4.89	保证金	1-2年	
上海石油天然气交易中心有限公司	650,000.00	4.84	保证金	1-2年	
北京新浪财经信息服务有限公司	500,000.00	3.72	其他	1年以内	
合计	11,194,340.80	83.29	/	/	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	821,050,154.75		821,050,154.75	773,579,181.37		773,579,181.37
对联营、合营企业投资	166,068,894.68		166,068,894.68	163,826,545.58		163,826,545.58
合计	987,119,049.43		987,119,049.43	937,405,726.95		937,405,726.95

(1) 对子公司投资

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川沱牌贸易有限公司	37,597,827.25						37,597,827.25	
四川沱牌舍得营销有限公司	111,386,853.97		1,422,406.20				112,809,260.17	
四川吞之乎营销有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
四川陶醉营销有限公司	26,000,000.00						26,000,000.00	
四川天马玻璃有限公司	227,018,798.89						227,018,798.89	
北京沱牌舍得技术咨询服务有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				
四川舍得酒文化旅游有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
四川沱牌酒业有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
贵州夜郎古酒庄有限公司	300,923,380.84		51,048,567.18				351,971,948.02	
上海沱牌舍得国际贸易发展有 限公司	2,652,320.42						2,652,320.42	
合计	773,579,181.37		52,470,973.38	5,000,000.00			821,050,154.75	

(2) 对联营、合营企业投资

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账 面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业												
无												
小计												
二、联营企业												
四川沱牌生物科技有 限公司	16,077,439.26				918,589.14		32,054.34	411,085.71			16,616,997.03	
上海复豫科技有限公 司	803,846.47		1,700,000.00		-183,032.19						2,320,814.28	
四川沱牌舍得文化旅 游发展有限公 司	146,945,259.85				185,823.52						147,131,083.37	
小计	163,826,545.58		1,700,000.00		921,380.47		32,054.34	411,085.71			166,068,894.68	
合计	163,826,545.58		1,700,000.00		921,380.47		32,054.34	411,085.71			166,068,894.68	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,120,583,453.38	660,920,336.40	1,028,856,544.09	674,166,376.86
其他业务	41,741,411.11	9,854,821.83	60,604,949.88	17,153,881.63
合计	1,162,324,864.49	670,775,158.23	1,089,461,493.97	691,320,258.49

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部	合计
	营业收入	营业收入
商品类型		
酒类：	1,120,583,453.38	1,120,583,453.38
其中：中高档酒	843,683,432.36	843,683,432.36
普通酒	276,900,021.02	276,900,021.02
合计	1,120,583,453.38	1,120,583,453.38

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,323,420.47	
权益法核算的长期股权投资收益	921,380.47	886,885.31
处置交易性金融资产取得的投资收益		71.47
票据贴现产生的贴息	-1,923,054.22	-2,044,504.67
合计	-2,325,094.22	-1,157,547.89

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	-297,819.12	
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	12,034,880.77	
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	-6,206,333.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	12,699,880.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,198,413.62	
少数股东权益影响额（税后）	1,384,557.81	
合计	12,647,637.02	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	2.12	0.4425	0.4425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.4039	0.4039

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：蒲吉洲

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 17 日

修订信息

☐适用 ☒不适用