

公司代码：600616

公司简称：金枫酒业

上海金枫酒业股份有限公司

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、 公司负责人祝勇、主管会计工作负责人霍韵及会计机构负责人（会计主管人员）霍韵声明：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描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

无重大风险提示

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 4

第三节 管理层讨论与分析 6

第四节 公司治理、环境和社会 13

第五节 重要事项15

第六节 股份变动及股东情况 22

第七节 债券相关情况 24

第八节 财务报告24

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本
	载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
	报告期内在中国证监会指定报刊和网站上公开披露过的所有文件文本及公告的原稿

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		
本公司、公司、金枫酒业	指	上海金枫酒业股份有限公司
糖酒集团	指	上海市糖业烟酒（集团）有限公司
光明集团	指	光明食品（集团）有限公司
石库门公司	指	上海石库门酿酒有限公司
绍兴白塔	指	绍兴白塔酿酒有限公司
无锡振太	指	无锡市振太酒业有限公司

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	上海金枫酒业股份有限公司
公司的中文简称	金枫酒业
公司的外文名称	SHANGHAI JINFENG WINE COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	SJFW
公司的法定代表人	祝勇

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张黎云	刘启超
联系地址	上海市普陀区宁夏路 777 号 （光明酒业大厦内）	上海市普陀区宁夏路 777 号 （光明酒业大厦内）
电话	（021）58352625 （021）50812727*908	（021）58352625 （021）50812727*908
传真	（021）58352620	（021）58352620
电子信箱	lily@jinfengwine.com	lqc@jinfengwine.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区张杨路 579 号（三鑫大厦内）
公司注册地址的历史变更情况	1992 年注册地址：上海市黄浦区南京东路 720 号；2000 年注册地址：上海市浦东新区商城路 381 号-385 号；2001 年注册地址：上海市浦东新区张杨路 579 号（三鑫大厦内）；2016 年至今注册地址：中国（上海）自由贸易试验区张杨路 579 号（三鑫大厦内）
公司办公地址	上海市普陀区宁夏路 777 号（光明酒业大厦内）
公司办公地址的邮政编码	200063
公司网址	www.jinfengwine.com
电子信箱	jfy@jinfengwine.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

报告期内变更情况查询索引	不适用
--------------	-----

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	金枫酒业	600616	第一食品

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	188,999,886.92	215,908,002.10	-12.46
利润总额	-5,052,084.68	-10,187,172.09	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-5,762,011.54	-7,135,996.02	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,382,512.66	-8,026,919.15	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-91,347,715.21	-43,915,884.86	不适用
	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	1,893,969,028.23	1,933,181,287.27	-2.03
总资产	2,111,451,051.78	2,235,289,117.33	-5.54

(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)	-0.01	-0.01	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.01	-0.01	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.01	-0.01	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.30	-0.36	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.33	-0.41	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司核心市场承压，终端动销偏弱，销售收入同比下降，毛利额难以覆盖成本费用，导致业绩亏损。但公司持续巩固降本控费各项有效措施，精准市场投放，优化组织效能，降低人工成本，归属于上市公司股东的净利润亏损同比收窄。

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	附注（如适用）
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	335,963.65	
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	949,958.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-324,417.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,169.32	
减：所得税影响额	212,833.71	
少数股东权益影响额（税后）	-12,000.00	
合计	620,501.12	

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

2026 年以来，我国酒业整体维持存量竞争、分化调整格局，黄酒整体呈现结构优化、头部集中、创新发展的特征。

长三角本土市场存量竞争趋于饱和，龙头企业加快全国化布局，持续拓宽销售版图。渠道端变革持续深化，直播电商、即时零售高速增长，线上渠道成为行业重要增量，渠道结构持续改善。消费人群与场景迭代带动产品全面升级，行业持续向高端化、年轻化、低度化转型，适配新式场景；同时，行业洗牌加速，头部企业依托品牌、渠道、研发优势稳步扩张，市场集中度进一步提升，中小酒企经营承压，黄酒行业迈入高质量结构化发展阶段。

（二）主要业务情况

公司主要从事以黄酒为核心的酒类生产经营业务，坚持传承与创新，在行业内率先实现传统黄酒工业化生产，并致力于科研能力的提升，通过工艺改革、技术创新、新品研发，加快传统工艺与现代科技的融合，增强企业核心竞争力，不断打造以黄酒为核心的酒业发展平台，推动行业加快发展。

本报告期，在“三厂一销”生产经营格局基础上，公司持续巩固降本增效措施，加强市场基础管理，维护上海基地市场和江苏重点市场，积极布局市外区域。

（三）经营模式

公司实行总部集成管理，强化风险管控，提高经营效率，推进高质量发展。生产上，统筹食品安全与生产安全，生产计划与销售计划衔接，TPM 管理，生产设备管理等；技术上统筹协调运用石库门公司、无锡振太和绍兴白塔三家生产企业的酿造配方、菌种等核心技术及知识产权；营销上，统一实施品牌与市场运营管理，加强对营销关键环节的统筹性运行监管，进一步提升核心业务的集成管理和资源配置功能。总部职能管理方面，始终以风险为导向，强化对内控制度执行、人力资源统筹、运营效率检查、法律风险管控、重大事项决策审核等进行督导，纠正执行偏差，控制企业运行风险。

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

2026 年上半年，面对复杂多变的市场环境和竞争格局，公司以“创新引领、协同升级、精益管理、聚焦发力”为总基调，聚焦“十五五”战略发展规划，积极推进各项重点任务。

1、多措并举，严管市场，维护渠道销售

一是采用核心门店产品陈列、头部餐饮定制化宴席等方式，聚焦高端餐饮渠道拓展；二是优化商品结构和购买流程，开发渠道专属专款产品，完善新零售线上销售；三是对内持续拓展 OEM 业务、对外布局海外市场，稳步推进特渠团购发展。

此外，全面重塑营销中心运营管理体系，通过“三分控市场”精细化管控运营模式，维稳市场价格，优化管控社会库存。

2、深耕品牌，差异布局，焕新品类形象

结合市场需求，启动石库门超高端系列、和酒“草本”养生等产品的布局，推广金色年华清爽型产品。亮相春季糖酒会，焕新锦绣 12、锦绣 20、上海么糖等核心品牌产品形象，提升品牌传播率和知名度。

3、精益管理，技改升级，落实合规生产

强化三厂 TPM 改善活动，无锡振太获得行业首张 TPM 优秀奖证书；完成气泡酒产线建设项目，通过第三方 SC 审核，并积极推进三厂技改升级；依据最新法律法规，开展标签标识合规修改。

4、强化协同，优化链路，严控经营成本

供应链端持续跟踪大宗原辅料成本走势，通过招标、议价、集采等多元方式，实现辅料及包材有效成本控制；加强内外部协同，严格供应商管理，提高供应链效率，保障链路稳定。

5、创新驱动，产研融合，加强核心竞争力

创新工艺项目《PV 真空负压酒汗富集工艺开发项目》《块曲无尘粉碎湿法输送项目》投入运行实施；上海么糖上海品牌认证报告通过标杆性组织评审；获得 3 项实用新型专利授权。

6、多向发力，加强内控，提升管理效能

公司持续完善内控体系建设；筑牢“双安”及环保堤坝；完善总部及营销中心薪酬绩效管理；启动 DHR 人力资源数字化建设；上线 AI 驱动一体化经营分析系统，以数字化升级支撑经营工作。

下半年，公司将以营销结合、产供协同、精细化管理为主要方向，重点推进域内外渠道拓展、核心终端建设、品牌品系化升级、产线产能落地、供应链履约控费、组织架构优化等各项关键任务，巩固产品市场份额，提升企业盈利能力。

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

公司报告期内核心竞争力未发生重要变化。

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：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	18,899.99	21,590.80	-12.46
营业成本	10,867.15	13,022.10	-16.55
销售费用	3,873.44	3,915.99	-1.09
管理费用	4,350.11	5,171.79	-15.89
财务费用	-820.94	-709.06	不适用
研发费用	457.81	429.53	6.58
经营活动产生的现金流量净额	-9,134.77	-4,391.59	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,560.32	-579.20	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-160.06	-221.19	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期销售收款减少，支付供应商货款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期新增固定资产投资。

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

单位：万元 币种：人民币

项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月		增减比例（%）
	金额	占利润总额%	金额	占利润总额%	
毛利额	8,032.84	-1,590.01	8,568.70	-841.13	-6.25
期间费用	7,860.42	-1,555.88	8,808.25	-864.64	-10.76
其他收益	95.00	-18.80	143.71	-14.11	-33.90
投资收益					
公允价值变动收益	-32.44	6.42	-10.33	1.01	不适用
信用减值损失	123.14	-24.37	113.39	-11.13	8.60
营业外收支净额	-14.02	2.77	-26.86	2.64	不适用
利润总额	-505.21	100.00	-1,018.72	100.00	不适用

报告期，公司有关指标较上年同期变化较大，主要原因如下：

- 1、其他收益同比减少 33.90%，主要是报告期内与资产相关的递延收益摊销到期。
- 2、利润总额同比增加 513.51 万元，主要是报告期收入略降的同时，降本控费措施取得效果，费用的降幅大于毛利额的降幅。

酒制造行业经营性信息：

A、黄酒产品按产品档次分类情况：

单位：万元 币种：人民币

产品档次	2026 年 1—6 月销售收入	2025 年 1—6 月销售收入	同比（%）
中高档	14,160.22	16,584.50	-14.62
低档	4,256.48	4,325.54	-1.60
合计	18,416.69	20,910.04	-11.92

B、黄酒产品按销售渠道分类情况：

单位：万元 币种：人民币

渠道类型	2026 年 1—6 月销售收入	2025 年 1—6 月销售收入	同比（%）
直销（含团购）	5,269.07	4,957.51	6.28
批发代理	13,147.62	15,952.54	-17.58
合计	18,416.69	20,910.04	-11.92

C、黄酒产品按地区分部分类情况：

单位：万元 币种：人民币

区域名称	2026 年 1—6 月销售收入	2025 年 1—6 月销售收入	同比（%）
上海	13,160.92	15,224.10	-13.55
江苏	4,242.38	4,540.53	-6.57
浙江	397.19	435.78	-8.86
其他	616.20	709.63	-13.17
合计	18,416.69	20,910.04	-11.92

D、公司 2026 年半年度经销商变动情况：

报告期内，公司新增经销商 62 家，退出经销商 8 家，报告期末共有经销商 935 家，较 2025 年年底增加 54 家。

(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：万元 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
货币资金	87,039.78	41.22	97,952.52	43.82	-11.14	
应收款项	3,113.86	1.47	4,838.86	2.16	-35.65	货款结算所致
存货	62,495.49	29.60	61,710.86	27.61	1.27	
合同资产						
投资性房地产	119.12	0.06	121.29	0.05	-1.79	

长期股权投资						
固定资产	37,844.05	17.92	38,160.56	17.07	-0.83	
在建工程	938.25	0.44	834.87	0.37	12.38	主要是酒厂技术改造项目增加
使用权资产	1,608.19	0.76	2,087.80	0.93	-22.97	
短期借款	3,107.17	1.47	3,103.68	1.39	0.11	
合同负债	5,254.23	2.49	7,593.24	3.40	-30.80	主要是返利兑付所致
长期借款						
租赁负债	1,543.38	0.73	1,841.53	0.82	-16.19	
应付账款	2,842.47	1.35	7,958.28	3.56	-64.28	主要是本期货款支付

2、境外资产情况

☐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

主要项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	740,000,000.00	三个月以上定期存款
货币资金	5,854,772.01	银行承兑汇票保证金

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

投资总额 81,043.64 万元，与期初相比无变化。

报告期末公司投资单位如下：

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
上海石库门酿酒有限公司	黄酒生产经营	100.00
上海隆樽酒业有限公司	食品、包装材料、礼品批发和进出口	70.00
绍兴白塔酿酒有限公司	黄酒生产经营	60.00
无锡市振太酒业有限公司	黄酒生产经营	100.00

(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

(3) 以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：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
股票	711,442.50	-324,417.78						387,024.72
其他权益工具投资	1,577,270.18							1,577,270.18
合计	2,288,712.68	-324,417.78						1,964,294.90

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
上海石库门酿酒有限公司	子公司	黄酒生产销售	20,000.00	147,748.56	143,204.27	9,364.45	230.63	177.29
上海隆樽酒业有限公司	子公司	配制酒生产和销售	2,577.00	64.96	-5.64	0.00	0.00	0.00
绍兴白塔酿酒有限公司	子公司	黄酒生产销售	2,200.00	6,610.05	-4,747.28	1,955.32	-192.92	-195.92
无锡市振太酒业有限公司	子公司	黄酒生产销售	1,274.00	12,156.69	10,103.92	4,019.44	246.03	180.54

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

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

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

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
沈冬梅	董事	选举	
徐志萍	董事	选举	
祝勇	总经理	聘任	
吴小泉	副总经理	聘任	
霍韵	财务总监	聘任	
龚良军	副总经理	聘任	
徐莉莉	董事、副总经理	离任	工作调动
邓含	董事	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

2026 年 3 月 27 日公司第十二届董事会第六次会议聘任龚良军先生为公司副总经理；4 月 28 日公司第十二届董事会第七次会议聘任祝勇先生为公司总经理；5 月 15 日公司第十二届董事会第八次会议聘任霍韵女士为公司财务总监，聘任吴小泉先生为公司副总经理；5 月 22 日公司 2025 年年度股东会选举沈冬梅和徐志萍女士为公司董事。上述人员任期均至本届董事会届满。

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

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）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	上海石库门酿酒有限公司	详见企业环境信息依法披露系统（上海）网站 https://e2.sthj.sh.gov.cn/jsp/view/hjpl/index.jsp
2	绍兴白塔酿酒有限公司	详见浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统网站 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
3	无锡市振太酒业有限公司	详见企业环境信息依法披露系统（江苏）网站 http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js

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

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

〈一〉公司非公开发行股票时控股股东所作承诺及履行情况：

1、保持金枫酒业独立性

糖酒集团将充分尊重金枫酒业的独立法人地位，严格遵守金枫酒业的公司章程，保证金枫酒业独立经营、自主决策，保证金枫酒业资产完整，人员、财务、机构和业务独立。糖酒集团将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会相关规定及金枫酒业公司章程的要求，依法履行应尽的诚信勤勉职责。

承诺函自出具之日起生效，并在糖酒集团作为金枫酒业控股股东或其关联方的整个期间持续有效。在承诺有效期内，如果糖酒集团违反本承诺给金枫酒业造成损失的，糖酒集团将以现金方式及时向金枫酒业进行足额赔偿。

履行情况：截止到目前，糖酒集团严格履行上述承诺。

2、避免同业竞争

（1）截至本承诺函出具之日，糖酒集团（含糖酒集团直接、间接控制的公司、企业，下同）不存在与金枫酒业（含金枫酒业直接、间接控制的公司、企业，下同）构成同业竞争的业务和经营。

（2）糖酒集团未来不会在任何地域以任何形式从事法律、法规和规范性法律文件所规定的可能与金枫酒业构成同业竞争的活动。

（3）糖酒集团不会利用对金枫酒业控制关系损害金枫酒业及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

本承诺函自出具之日起生效，并在糖酒集团作为金枫酒业控股股东或其关联方的整个期间持续有效。在承诺有效期内，如果糖酒集团违反本承诺给金枫酒业造成损失的，糖酒集团将以现金方式及时向金枫酒业进行足额赔偿。

履行情况：截止到目前，糖酒集团严格履行上述承诺。

3、减少并规范关联交易

糖酒集团及其附属单位（包括糖酒集团目前或将来有直接或间接控制权的任何附属公司或企业、控股子公司及该等附属公司或企业、控股子公司的任何下属企业或单位）将尽可能避免和减少与金枫酒业之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理相关手续，保证不通过关联交易损害金枫酒业及其他股东的合法权益。

承诺函自出具之日起生效，并在糖酒集团作为金枫酒业控股股东或其关联方的整个期间持续有效。在承诺有效期内，如果糖酒集团违反本承诺给金枫酒业造成损失的，糖酒集团将以现金方式及时向金枫酒业进行足额赔偿。

履行情况：截止到目前，糖酒集团严格履行上述承诺。

〈二〉公司非公开发行股票时实际控制人所作承诺及履行情况：

1、保持金枫酒业独立性

光明集团将充分尊重金枫酒业的独立法人地位，严格遵守金枫酒业的公司章程，保证金枫酒业独立经营、自主决策，保证金枫酒业资产完整，人员、财务、机构和业

务独立。光明集团将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会相关规定及金枫酒业公司章程的要求，依法履行应尽的诚信勤勉职责。

承诺函自出具之日起生效，并在光明集团作为金枫酒业控股股东或其关联方的整个期间持续有效。在承诺有效期内，如果光明集团违反本承诺给金枫酒业造成损失的，光明集团将以现金方式及时向金枫酒业进行足额赔偿。

履行情况：截止到目前，光明集团严格履行上述承诺。

2、避免同业竞争

(1) 截至本承诺函出具之日，光明集团（含光明集团直接、间接控制的公司、企业，下同）不存在与金枫酒业（含金枫酒业直接、间接控制的公司、企业，下同）构成同业竞争的业务和经营。

(2) 光明集团未来不会在任何地域以任何形式从事法律、法规和规范性法律文件所规定的可能与金枫酒业构成同业竞争的活动。

(3) 光明集团不会利用对金枫酒业控制关系损害金枫酒业及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

本承诺函自出具之日起生效，并在光明集团作为金枫酒业控股股东或其关联方的整个期间持续有效。在承诺有效期内，如果光明集团违反本承诺给金枫酒业造成损失的，光明集团将以现金方式及时向金枫酒业进行足额赔偿。

履行情况：截止到目前，光明集团严格履行上述承诺。

3、减少并规范关联交易

光明集团及其附属单位（包括光明集团目前或将来有直接或间接控制权的任何附属公司或企业、控股子公司及该等附属公司或企业、控股子公司的任何下属企业或单位）将尽可能避免和减少与金枫酒业之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理相关手续，保证不通过关联交易损害金枫酒业及其他股东的合法权益。

承诺函自出具之日起生效，并在光明集团作为金枫酒业控股股东或其关联方的整个期间持续有效。在承诺有效期内，如果光明集团违反本承诺给金枫酒业造成损失的，光明集团将以现金方式及时向金枫酒业进行足额赔偿。

履行情况：截止到目前，光明集团严格履行上述承诺。

〈三〉公司及控股股东对完善公司土地、房产权属出具的承诺

在非公开发行股票过程中，公司及下属子公司使用的部分土地、房产权属存在瑕疵。2020 年 12 月，本公司全资子公司石库门公司将位于金山区枫泾镇白牛路 70 号（枫泾酒厂）、青浦区朱家角镇北大街 1 号（淀山湖酒厂）、金山区枫泾镇钱明村 7 组（一分厂）三处地上建筑物以评估价为参照转让给本公司控股股东糖酒集团，解决了上述房产产权证与实际使用人不一致的历史遗留问题，履行了相关承诺事项。

此外，关于位于朱家角镇酒龙路 190 号淀山湖酒厂厂区对面、上海市金山区枫泾镇枫南村 1 组及青浦区朱家角镇的三处房屋土地的不规范事宜，在非公开发行股票过程中，公司及控股股东糖酒集团出具承诺如下：

上述三处房屋土地因缺少相关报建文件等历史原因未能办理房产证。为了尽快完善相关土地、房产权属问题，公司承诺在本次非公开发行股票的募集资金投资项目“新

增 10 万千升新型高品质黄酒技术改造配套项目（二期）”建成后将不再使用该三处房屋土地。

履行情况：公司“新增 10 万千升新型高品质黄酒技术改造配套项目（二期）”已完成。为进一步降低仓储成本，充分利用内部资源，公司在 2018 年大幅清退租借仓库，驳回外仓坛酒。为履行承诺，公司在梳理外仓的同时，已停止使用上海市金山区枫泾镇枫南村 1 组及青浦区朱家角镇的两处房屋。

截止报告期末，上述两处房屋已不再使用，但由于公司动销较慢，使坛装酒库存量接近饱和，因此，公司拟继续使用朱家角镇酒龙路 190 号淀山湖酒厂厂区对面的房屋，待内仓条件适合时停止使用。

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

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

(1) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

本期采购货物、接受劳务关联交易发生额 2,378.42 万元，其中重大关联交易如下：

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	交易类型	交易内容	交易定价原则	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
光明农业发展（集团）有限公司	集团兄弟公司	购买商品	糯米、粳米	市场价	1,790.95	42.5	付汇
上海方信包装材料有限公司	集团兄弟公司	购买商品	包材	市场价	81.56	32.21	付汇
上海海博供应链管理有限公司	集团兄弟公司	购买劳务	运输服务	市场价	405.78	45.90	付汇
光明校园餐饮管理有限公司	集团兄弟公司	购买劳务	餐饮服务	市场价	28.88	100.00	付汇

(2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

本期销售货物、提供劳务关联交易发生额 2,862.50 万元，其中重大关联交易如下：

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	交易类型	交易内容	交易定价原则	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司	股东的子公司	销售商品	黄酒	市场价	1,220.66	6.63	付汇
光明酒业（上海）有限公司	集团兄弟公司	销售商品	黄酒	市场价	1,161.97	6.31	付汇
上海光明商业供应链有限公司	集团兄弟公司	销售商品	黄酒	市场价	438.35	2.38	票据
上海光明随心订电子商务有限公司	集团兄弟公司	销售商品	黄酒	市场价	9.36	0.05	付汇

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

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

1、存款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
光明食品集团财务有限公司	集团兄弟公司	无	不低于同期中国人民银行统一公布的同种类存款的存款利率	93,200.10	119,656.14	128,608.24	84,248.01
合计	/	/	/	93,200.10	119,656.14	128,608.24	84,248.01

2、贷款业务

□适用 √不适用

3、授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

4、其他说明

□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

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
糖酒集团	金枫酒业	租赁糖酒集团拥有的本市普陀区宁夏路 777 号 9、10 楼用于公司总部及下属销售分公司办公	384.11	2025/11/1	2026/4/30	-73.98	租赁合同	占公司当年利润总额 13.56%	是	控股股东
糖酒集团	金枫酒业	租赁糖酒集团拥有的本市普陀区宁夏路 777 号 9 楼用于公司总部及下属销售分公司办公	295.51	2026/5/1	2028/4/30	-25.17	租赁合同	占公司当年利润总额 4.61%	是	控股股东

租赁情况说明：

上表中租赁收益指 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日公司租赁上述资产的费用，包含使用权资产折旧和租赁负债融资费用，以及原合同终止确认的资产处置收益。

(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

(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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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)	46,099
------------------	--------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	0	233,352,334	34.88	0	无	0	国有法人
林小龙	-87,600	8,014,300	1.20	0	无	0	境内自然人
上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司	0	7,420,312	1.11	0	无	0	国有法人
余良辉	0	6,557,300	0.98	0	无	0	境内自然人
中食发（北京）科技发展有限公司	0	6,401,070	0.96	0	无	0	国有法人
顾鹤富	564,900	4,905,900	0.73	0	无	0	境内自然人
王秀平	-3,780,896	3,625,400	0.54	0	无	0	境内自然人
上海益民食品一厂（集团）有限公司	0	3,519,289	0.53	0	无	0	国有法人
上海海烟投资管理有限公司	0	3,512,231	0.52	0	无	0	国有法人
唐小艳	3,408,928	3,408,928	0.51	0	无	0	境内自然人

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
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	233,352,334	人民币普通股	233,352,334
林小龙	8,014,300	人民币普通股	8,014,300
上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司	7,420,312	人民币普通股	7,420,312
余良辉	6,557,300	人民币普通股	6,557,300
中食发（北京）科技发展有限公司	6,401,070	人民币普通股	6,401,070
顾鹤富	4,905,900	人民币普通股	4,905,900
王秀平	3,625,400	人民币普通股	3,625,400
上海益民食品一厂（集团）有限公司	3,519,289	人民币普通股	3,519,289
上海海烟投资管理有限公司	3,512,231	人民币普通股	3,512,231
唐小艳	3,408,928	人民币普通股	3,408,928
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司于 2026 年 5 月 22 日召开的年度股东大会上，股东中食发（北京）科技发展有限公司委托本公司董秘张黎云女士根据其提交的《授权委托书》中对各项议案的表决意愿代为行使表决权。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，上海市糖业烟酒（集团）有限公司为上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司控股股东，上海益民食品一厂(集团)有限公司与上海市糖业烟酒（集团）有限公司同为光明食品（集团）有限公司的全资子公司，二者为一致行动人。其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人，本公司不详。		

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

(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

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

24 / 136

编制单位：上海金枫酒业股份有限公司

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	七、1	870,397,817.00	979,525,246.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	387,024.72	711,442.50
衍生金融资产			
应收票据	七、4	10,069,489.49	2,000,000.00
应收账款	七、5	31,138,574.63	48,388,638.47
应收款项融资			
预付款项	七、8	3,204,187.35	3,381,914.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	2,856,068.88	9,518,375.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	624,954,918.17	617,108,601.62
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	26,936,087.63	22,862,869.98
流动资产合计		1,569,944,167.87	1,683,497,089.51
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	1,577,270.18	1,577,270.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,191,177.73	1,212,910.06
固定资产	七、21	378,440,531.33	381,605,615.13
在建工程	七、22	9,382,520.46	8,348,678.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	16,081,939.43	20,878,010.17
无形资产	七、26	69,475,509.65	70,651,057.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	36,733,500.66	36,733,500.66
长期待摊费用	七、28	5,393,836.57	6,481,423.19
递延所得税资产	七、29	22,957,821.40	23,882,381.13

其他非流动资产	七、30	272,776.50	421,181.31
非流动资产合计		541,506,883.91	551,792,027.82
资产总计		2,111,451,051.78	2,235,289,117.33
流动负债：			
短期借款	七、32	31,071,716.67	31,036,752.22
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	七、35	11,776,544.02	11,443,974.62
应付账款	七、36	28,424,669.21	79,582,833.38
预收款项	七、37	47,340.43	239,909.98
合同负债	七、38	52,542,339.09	75,932,439.33
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	七、39	11,140,017.64	22,176,173.01
应交税费	七、40	3,097,033.44	17,989,628.03
其他应付款	七、41	48,415,658.14	26,596,940.74
其中：应付利息			
应付股利		34,192,837.78	673,581.60
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	七、43	3,375,213.70	4,336,414.04
其他流动负债	七、44	786,516.43	464,265.62
流动负债合计		190,677,048.77	269,799,330.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	15,433,754.78	18,415,317.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	13,582,475.22	14,516,689.07
递延所得税负债	七、29	13,872,621.51	14,616,030.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,888,851.51	47,548,037.61
负债合计		233,565,900.28	317,347,368.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	669,004,950.00	669,004,950.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、55	375,551,751.38	375,551,751.38
减：库存股			
其他综合收益	七、57	877,270.18	877,270.18
专项储备			
盈余公积	七、59	74,272,693.62	74,272,693.62
一般风险准备			
未分配利润	七、60	774,262,363.05	813,474,622.09
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,893,969,028.23	1,933,181,287.27
少数股东权益		-16,083,876.73	-15,239,538.52
所有者权益(或股东权益) 合计		1,877,885,151.50	1,917,941,748.75
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,111,451,051.78	2,235,289,117.33

公司负责人：祝勇 主管会计工作负责人：霍韵 会计机构负责人：霍韵

母公司资产负债表
2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海金枫酒业股份有限公司

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		826,148,554.05	878,951,227.04
交易性金融资产		387,024.72	711,442.50
衍生金融资产			
应收票据		10,002,489.49	2,000,000.00
应收账款	十九、1	29,078,671.42	44,876,913.66
应收款项融资			
预付款项		1,274,630.12	929,058.24
其他应收款	十九、2	9,349,236.10	36,221,871.91
其中：应收利息			
应收股利	十九、2		32,375,306.39
存货		4,313,616.97	11,794,239.83
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		71,781,006.38	69,565,351.73
流动资产合计		952,335,229.25	1,045,050,104.91
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	十九、3	805,838,688.69	805,838,688.69
其他权益工具投资		1,577,270.18	1,577,270.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,191,177.73	1,212,910.06

固定资产		2,853,050.05	3,494,168.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,276,283.28	8,157,027.59
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		342,216.24	500,162.20
递延所得税资产		17,830,677.92	17,944,916.46
其他非流动资产			44,004.81
非流动资产合计		835,909,364.09	838,769,148.34
资产总计		1,788,244,593.34	1,883,819,253.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		548,737,980.85	594,273,426.01
预收款项			239,576.65
合同负债		50,629,822.20	74,426,767.25
应付职工薪酬		1,944,822.84	9,072,513.98
应交税费		130,028.92	2,211,031.62
其他应付款		43,058,567.49	16,322,596.55
其中：应付利息			
应付股利		34,192,837.78	673,581.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,210,892.53	1,582,634.78
其他流动负债		540,857.38	269,572.76
流动负债合计		646,252,972.21	698,398,119.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,317,124.52	6,444,288.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,317,124.52	7,444,288.88
负债合计		652,570,096.73	705,842,408.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		669,004,950.00	669,004,950.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		349,179,348.66	349,179,348.66
减：库存股			
其他综合收益		877,270.18	877,270.18
专项储备			
盈余公积		74,229,065.36	74,229,065.36
未分配利润		42,383,862.41	84,686,210.57
所有者权益（或股东权益）合计		1,135,674,496.61	1,177,976,844.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,788,244,593.34	1,883,819,253.25

公司负责人：祝勇

主管会计工作负责人：霍韵

会计机构负责人：霍韵

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		188,999,886.92	215,908,002.10
其中：营业收入	七、61	188,999,886.92	215,908,002.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,932,784.35	228,316,438.53
其中：营业成本	七、61	108,671,466.46	130,221,034.20
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	七、62	8,657,118.56	10,012,916.89
销售费用	七、63	38,734,426.95	39,159,853.36
管理费用	七、64	43,501,141.75	51,717,894.70
研发费用	七、65	4,578,055.07	4,295,324.11
财务费用	七、66	-8,209,424.44	-7,090,584.73
其中：利息费用		1,066,247.36	1,417,221.28
利息收入		9,336,315.96	8,557,013.96
加：其他收益	七、67	949,958.28	1,437,115.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、70	-324,417.78	-103,295.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,231,356.37	1,133,866.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-171,878.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	335,963.65	22,205.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,911,915.36	-9,918,544.50
加：营业外收入	七、74	1,000.70	2,351.46
减：营业外支出	七、75	141,170.02	270,979.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,052,084.68	-10,187,172.09
减：所得税费用	七、76	1,554,265.07	-2,073,786.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,606,349.75	-8,113,385.65
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,606,349.75	-8,113,385.65
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）		-5,762,011.54	-7,135,996.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-844,338.21	-977,389.63
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		-6,606,349.75	-8,113,385.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,762,011.54	-7,135,996.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-844,338.21	-977,389.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.01	-0.01

公司负责人：祝勇

主管会计工作负责人：霍韵

会计机构负责人：霍韵

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	十九、4	172,945,561.89	196,386,760.80
减：营业成本	十九、4	142,376,102.96	169,684,434.90
税金及附加		345,809.86	449,318.68
销售费用		31,371,078.59	30,844,366.79
管理费用		13,708,473.91	17,926,447.78
研发费用		3,568,574.20	2,614,352.13
财务费用		-8,897,140.59	-8,002,874.51
其中：利息费用		123,752.93	179,796.03
利息收入		8,778,541.66	8,214,077.03
加：其他收益		49,738.09	38,161.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-324,417.78	-103,295.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,163,209.61	1,133,866.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-88,739.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,727,546.73	-16,060,552.42
加：营业外收入		100.69	1,351.46
减：营业外支出		10,416.08	232,295.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,737,862.12	-16,291,496.86
减：所得税费用		114,238.54	-4,007,093.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,852,100.66	-12,284,403.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,852,100.66	-12,284,403.70
（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		-8,852,100.66	-12,284,403.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.01	-0.02
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.01	-0.02

公司负责人：祝勇

主管会计工作负责人：霍韵

会计机构负责人：霍韵

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		205,614,424.92	284,047,042.59
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			8,380.96
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	18,343,522.19	14,004,218.13
经营活动现金流入小计		223,957,947.11	298,059,641.68
购买商品、接受劳务支付的现金		150,015,933.36	163,013,042.33
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		86,071,935.90	85,241,481.38
支付的各项税费		37,665,885.21	41,753,888.16
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	41,551,907.85	51,967,114.67
经营活动现金流出小计		315,305,662.32	341,975,526.54
经营活动产生的现金流量净额		-91,347,715.21	-43,915,884.86
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			5,960.00
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	七、78	15,001,686.60	10,884,639.03
投资活动现金流入小计		15,001,686.60	10,890,599.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,610,247.50	6,682,611.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	14,994,616.67	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		30,604,864.17	16,682,611.26

投资活动产生的现金流量净额		-15,603,177.57	-5,792,012.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		960,407.27	1,230,693.21
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	七、78	640,180.80	981,171.84
筹资活动现金流出小计		1,600,588.07	2,211,865.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,600,588.07	-2,211,865.05
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		233,094,525.84	279,960,578.36
六、期末现金及现金等价物余额		124,543,044.99	228,040,816.22

公司负责人：祝勇

主管会计工作负责人：霍韵

会计机构负责人：霍韵

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		182,070,784.85	262,758,266.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,018,424.80	51,092,041.08
经营活动现金流入小计		192,089,209.65	313,850,308.00
购买商品、接受劳务支付的现金		222,621,389.12	224,901,340.80
支付给职工及为职工支付的现金		33,472,777.15	37,100,203.75
支付的各项税费		5,779,612.40	7,308,850.80
支付其他与经营活动有关的现金		14,637,610.78	72,664,279.60
经营活动现金流出小计		276,511,389.45	341,974,674.95
经营活动产生的现金流量净额		-84,422,179.80	-28,124,366.95
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		32,375,306.39	
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		57.43	53,153,115.18
投资活动现金流入小计		32,375,363.82	53,153,115.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,676.21	75,670.06
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			47,000,000.00
投资活动现金流出小计		115,676.21	47,075,670.06
投资活动产生的现金流量净额		32,259,687.61	6,077,445.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		640,180.80	981,171.84
筹资活动现金流出小计		640,180.80	981,171.84
筹资活动产生的现金流量净额		-640,180.80	-981,171.84
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		-52,802,672.99	-23,028,093.67
加：期初现金及现金等价物余额		138,243,493.44	245,567,357.86
六、期末现金及现金等价物余额		85,440,820.45	222,539,264.19

公司负责人：祝勇

主管会计工作负责人：霍韵

会计机构负责人：霍韵

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													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	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	669,004,950.00				375,551,751.38			877,270.18		74,272,693.62		813,474,622.09		1,933,181,287.27	-15,239,538.52	1,917,941,748.75
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	669,004,950.00				375,551,751.38			877,270.18		74,272,693.62		813,474,622.09		1,933,181,287.27	-15,239,538.52	1,917,941,748.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-39,212,259.04		-39,212,259.04	-844,338.21	-40,056,597.25
（一）综合收益总额												-5,762,011.54		-5,762,011.54	-844,338.21	-6,606,349.75
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配												-33,450,247.50		-33,450,247.50		-33,450,247.50
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												-33,450,247.50		-33,450,247.50		-33,450,247.50
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																

2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转 留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	669,004,950.00				375,551,751.38	877,270.18	74,272,693.62	774,262,363.05	1,893,969,028.23	-16,083,876.73	1,877,885,151.50			

项目	2025 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	669,004,950.00				375,551,751.38		-1,268,272.58		73,364,891.90		848,592,319.34		1,965,245,640.04	-15,755,911.38	1,949,489,728.66	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	669,004,950.00				375,551,751.38		-1,268,272.58		73,364,891.90		848,592,319.34		1,965,245,640.04	-15,755,911.38	1,949,489,728.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,135,996.02		-7,135,996.02	-977,389.63	-8,113,385.65	
（一）综合收益总额											-7,135,996.02		-7,135,996.02	-977,389.63	-8,113,385.65	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	669,004,950.00				375,551,751.38	-1,268,272.58		73,364,891.90		841,456,323.32		1,958,109,644.02	-16,733,301.01	1,941,376,343.01	

公司负责人：祝勇

主管会计工作负责人：霍韵

会计机构负责人：霍韵

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	669,004,950.00				349,179,348.66		877,270.18		74,229,065.36	84,686,210.57	1,177,976,844.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	669,004,950.00				349,179,348.66		877,270.18		74,229,065.36	84,686,210.57	1,177,976,844.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-42,302,348.16	-42,302,348.16
（一）综合收益总额										-8,852,100.66	-8,852,100.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
（三）利润分配										-33,450,247.50	-33,450,247.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,450,247.50	-33,450,247.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	669,004,950.00				349,179,348.66		877,270.18		74,229,065.36	42,383,862.41	1,135,674,496.61

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	669,004,950.00				349,179,348.66		-1,268,272.58		73,321,263.64	112,766,242.62	1,203,003,532.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	669,004,950.00				349,179,348.66		-1,268,272.58		73,321,263.64	112,766,242.62	1,203,003,532.34
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）										-12,284,403.70	-12,284,403.70
（一）综合收益总额										-12,284,403.70	-12,284,403.70
（二）所有者投入和减少 资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投 入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	669,004,950.00				349,179,348.66		-1,268,272.58		73,321,263.64	100,481,838.92	1,190,719,128.64

公司负责人：祝勇

主管会计工作负责人：霍韵

会计机构负责人：霍韵

三、公司基本情况

1、 公司概况

√适用 □不适用

上海金枫酒业股份有限公司（原名上海市第一食品股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）前身系上海市第一食品商店。一九九二年五月经批准改制为股份有限公司，一九九二年九月在上海证券交易所上市。所属行业为酒类行业。统一社会信用代码：91310000132203723P。

2008年6月23日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]820号文“关于核准上海市第一食品股份有限公司重大资产重组方案的批复”，同意公司资产置换，2008年7月31日公司完成相应的资产置换。

2008年9月19日上海市第一食品股份有限公司第三十次股东大会（临时股东大会）决议，公司更名为上海金枫酒业股份有限公司。

根据公司于2013年3月20日召开的第三十六次股东大会（临时股东大会）决议，并经中国证券监督管理委员会2013年12月10日以证监许可[2013]1558号文“《关于核准上海金枫酒业股份有限公司非公开发行股票的批复》”核准，公司于2014年3月非公开发行人民币普通股（A股）75,947,700股，本次非公开发行完成后公司累计股本总数514,619,192股。

2022年5月29日公司第四十四次股东大会（2020年年会）决议，同意以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），合计拟派发现金股利15,438,575.76元（含税），同时，以公司现有总股本514,619,192股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，合计转增股本154,385,758股，转增后总股本为669,004,950股。公司于2020年7月完成上述权益分派，于2021年2月9日完成工商变更登记手续。

截至2026年6月30日止，本公司累计发行股本总数669,004,950股，公司注册资本为669,004,950.00元，经营范围为：许可项目：酒类经营；道路货物运输（不含危险货物）；食品进出口。（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：食品经营（销售预包装食品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；总质量4.5吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；非居住房地产租赁；住房租赁；土地使用权租赁；货物进出口；技术进出口。（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）。公司注册地：中国（上海）自由贸易试验区张杨路579号（三鑫大厦内），总部办公地：上海市普陀区宁夏路777号。

本公司的母公司为上海市糖业烟酒（集团）有限公司，本公司的实际控制人为光明食品（集团）有限公司，本公司最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万
重要的在建工程	500 万
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入大于 10% 或其总资产金额占合并报表总资产大于 10%

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

6.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并方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。

合并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。

6.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

6.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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

7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

7.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时

对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7.6 特殊交易会计处理

7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

7.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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

10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生

日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、 金融工具

√适用 □不适用

11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

11.2 金融资产的分类

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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司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，本公司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，本公司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，并在本公司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。

11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

11.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司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，本公司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）。

本公司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，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司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），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

(2) 租赁应收款；

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	应收关联方款项

应收票据组合 1、应收票据组合 2：参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。

应收账款组合 1、应收账款组合 2：参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，编制应收账款预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照 3.11.7 2) 中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收其他应收款项

其他应收款组合 1、其他应收款组合 2：参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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分；
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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；
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益；
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

11.8 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

11.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 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

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 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认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

14、 应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 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

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 存货的类别

存货包括原材料、材料采购、委托加工物资、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。生产领用可周转使用的包装物（陶坛），按购入价值在不高于 10 年（含 10 年）的期限内平均摊销计入生产成本，年终通过实地盘点，发现有亏损或损毁的包装物直接计入当期损益。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

存货成本高于其可变现净值的，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定;

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 后续计量及损益确认方法

3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时,投资方取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方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;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础,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投资方不一致的,按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投

资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.6 处置长期股权投资的处理

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

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
家具用具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

23、 借款费用

√适用 □不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	按土地使用权的可使用年限	采用直线法摊销

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地

产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

31、 预计负债

√适用 □不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

32、 股份支付

√适用 □不适用

1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

2 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

3 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

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

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

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

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权;

3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品;

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

5) 客户已接受该商品;

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

通常情况下, 当商品按照合同约定交付给客户经其验收后, 本公司认为客户已取得相关商品的控制权, 按扣除相应给予客户的销售折扣、返利等的净额确认收入。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户 (或向客户购买本公司商品的第三方) 对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付 (或承诺支付) 客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

(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

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于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) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

3) 该成本预期能够收回。

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

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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，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本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

38、 租赁

√适用 □不适用

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

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

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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、9、6
消费税	按应税销售收入计缴	10、20
消费税	按销售量计缴	240 元/吨、0.5 元/500 克
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

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

2、 税收优惠

□适用 √不适用

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	16,278.51	16,478.51
银行存款	14,433,683.57	33,294,843.36
其他货币资金	13,467,766.00	14,212,882.89
存放财务公司存款	842,480,088.92	932,001,041.99
合计	870,397,817.00	979,525,246.75
其中：存放在境外的款项总额		

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	387,024.72	711,442.50	/
其中：			
权益工具投资	387,024.72	711,442.50	/
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	387,024.72	711,442.50	/

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	10,069,489.49	2,000,000.00
商业承兑票据		
合计	10,069,489.49	2,000,000.00

(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

(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	10,069,489.49	100.00			10,069,489.49	2,000,000.00	100.00			2,000,000.00
其中：										
应收票据组合 1	10,069,489.49	100.00			10,069,489.49	2,000,000.00	100.00			2,000,000.00
合计	10,069,489.49	/		/	10,069,489.49	2,000,000.00	/		/	2,000,000.00

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：应收票据组合

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 (%)
应收票据组合 1	10,069,489.49		
合计	10,069,489.49		

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）	30,639,336.37	50,514,496.44
1 年以内	30,639,336.37	50,514,496.44
1 至 2 年	1,802,663.74	441,528.79
2 至 3 年	160,967.17	1,399,987.60
3 年以上	7,260,125.14	5,864,976.86
合计	39,863,092.42	58,220,989.69

(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	6,736,318.15	16.90	6,736,318.15	100.00		6,736,318.15	11.57	6,736,318.15	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	6,736,318.15	16.90	6,736,318.15	100.00		6,736,318.15	11.57	6,736,318.15	100.00	
按组合计提坏账准备	33,126,774.27	83.10	1,988,199.64	6.00	31,138,574.63	51,484,671.54	88.43	3,096,033.07	6.01	48,388,638.47
其中：										
应收账款组合 1	33,126,774.27	83.10	1,988,199.64	6.00	31,138,574.63	51,484,671.54	88.43	3,096,033.07	6.01	48,388,638.47
合计	39,863,092.42	/	8,724,517.79	/	31,138,574.63	58,220,989.69	/	9,832,351.22	/	48,388,638.47

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
单项金额不重大但单独计提坏账准备	6,736,318.15	6,736,318.15	100.00	预期无法收回
合计	6,736,318.15	6,736,318.15	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（%）
应收账款组合 1	33,126,774.27	1,988,199.64	6.00
合计	33,126,774.27	1,988,199.64	6.00

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	
按单项计提坏账准备	6,736,318.15					6,736,318.15
按组合计提坏账准备	3,096,033.07	-1,107,833.43				1,988,199.64
合计	9,832,351.22	-1,107,833.43				8,724,517.79

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	----------	----------	---------------	-------------------------	----------

上海光明商业供应链有限公司	4,851,938.20		4,851,938.20	12.17	242,596.91
上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司	3,943,919.46		3,943,919.46	9.89	197,195.97
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	3,254,685.50		3,254,685.50	8.16	3,254,685.50
上海永辉杨浦超市有限公司	1,486,210.30		1,486,210.30	3.73	201,401.23
上海肖悦商贸有限公司	1,395,148.28		1,395,148.28	3.50	1,395,148.28
合计	14,931,901.74		14,931,901.74	37.45	5,291,027.89

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

(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

(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	3,119,177.35	97.35	3,296,904.74	97.48
1 至 2 年			42,885.00	1.27
2 至 3 年	42,885.00	1.34	39,125.00	1.16
3 年以上	42,125.00	1.31	3,000.00	0.09
合计	3,204,187.35	100.00	3,381,914.74	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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
网银在线（北京）支付科技有限公司	191,752.32	5.98
上海市农业科学院	100,000.00	3.12
诸城市昊东食品机械有限公司	82,800.00	2.58
阿里云计算有限公司	70,582.00	2.20
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	55,199.60	1.72
合计	500,333.92	15.60

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	2,856,068.88	9,518,375.45
合计	2,856,068.88	9,518,375.45

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）	747,935.63	6,307,606.14
1 年以内	747,935.63	6,307,606.14
1 至 2 年	954,500.00	169,888.62
2 至 3 年	140,000.00	135,501.38
3 年以上	12,734,685.33	14,749,954.33
合计	14,577,120.96	21,362,950.47

(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
往来款	12,714,542.25	16,554,119.96
押金及保证金	1,862,578.71	4,808,830.51
其他		
合计	14,577,120.96	21,362,950.47

(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	129,412.08	11,565,042.94	150,120.00	11,844,575.02
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	-123,522.94			-123,522.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	5,889.14	11,565,042.94	150,120.00	11,721,052.08

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	
单项计提	11,715,162.94					11,715,162.94
组合计提	129,412.08	-123,522.94				5,889.14
合计	11,844,575.02	-123,522.94				11,721,052.08

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
许建林	11,912,607.34	81.72	往来款	3年以上	11,565,042.94
无锡市苏南学校食材配送有限公司	800,000.00	5.49	押金及保证金	1年以内	
支付宝支付科技有限公司	313,660.00	2.15	押金及保证金	1年以上	
网银在线(北京)支付科技有限公司	300,000.00	2.06	押金及保证金	1年以上	
ITON SRL	280,047.77	1.92	往来款	1年以内	
合计	13,606,315.11	93.34	/	/	11,565,042.94

(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	22,341,016.63	4,920,692.31	17,420,324.32	28,753,548.28	4,920,692.31	23,832,855.97
在产品	4,089,120.77		4,089,120.77	22,962,041.97		22,962,041.97
库存商品	586,821,130.87	8,061,468.82	578,759,662.05	555,434,140.66	7,889,590.37	547,544,550.29
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	1,010,907.69	115,131.46	895,776.23	1,015,274.05	115,131.46	900,142.59
委托加工物资	4,263,601.98		4,263,601.98	2,040,542.45		2,040,542.45
包装物	19,526,432.82		19,526,432.82	19,391,458.49		19,391,458.49
发出商品				437,009.86		437,009.86
合计	638,052,210.76	13,097,292.59	624,954,918.17	630,034,015.76	12,925,414.14	617,108,601.62

(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	4,920,692.31					4,920,692.31
在产品						
库存商品	7,889,590.37	171,878.45				8,061,468.82
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	115,131.46					115,131.46
合计	12,925,414.14	171,878.45				13,097,292.59

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
合同取得成本		
应收退货成本		2,296,135.82
补偿性资产		
定期存款利息	23,763,248.59	19,952,484.71
待处理财产损溢	520,447.70	489,755.14
待抵扣增值税进项税额	703,020.96	124,494.31
预缴企业所得税	1,949,370.38	
合计	26,936,087.63	22,862,869.98

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

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	1,577,270.18						1,577,270.18		877,270.18		
合计	1,577,270.18						1,577,270.18		877,270.18		/

(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) 采用成本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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	345,553.00	1,753,524.00		2,099,077.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	345,553.00	1,753,524.00		2,099,077.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	331,543.00	554,623.94		886,166.94
2.本期增加金额		21,732.33		21,732.33
(1) 计提或摊销		21,732.33		21,732.33
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	331,543.00	576,356.27		907,899.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,010.00	1,177,167.73		1,191,177.73
2.期初账面价值	14,010.00	1,198,900.06		1,212,910.06

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□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	378,440,531.33	381,605,615.13
固定资产清理		
合计	378,440,531.33	381,605,615.13

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	家具用具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	661,635,663.56	346,250,479.61	9,187,963.60	15,489,794.76	1,714,684.83	1,034,278,586.36
2.本期增加金额	1,166,829.25	12,266,777.00	187,610.62	314,995.10		13,936,211.97
(1) 购置		12,266,777.00	187,610.62	314,995.10		12,769,382.72
(2) 在建工程转入	1,166,829.25					1,166,829.25
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		108,523.46	461,922.96	407,463.39		977,909.81
(1) 处置或报废		108,523.46	461,922.96	407,463.39		977,909.81
4.期末余额	662,802,492.81	358,408,733.15	8,913,651.26	15,397,326.47	1,714,684.83	1,047,236,888.52
二、累计折旧						
1.期初余额	354,081,887.53	277,662,951.14	7,142,201.06	12,626,188.43	1,159,743.07	652,672,971.23
2.本期增加金额	8,290,936.94	8,030,491.85	216,384.71	346,260.02	74,843.12	16,958,916.64
(1) 计提	8,290,936.94	8,030,491.85	216,384.71	346,260.02	74,843.12	16,958,916.64
3.本期减少金额		14,381.17	438,826.81	382,322.70		835,530.68
(1) 处置或报废		14,381.17	438,826.81	382,322.70		835,530.68
4.期末余额	362,372,824.47	285,679,061.82	6,919,758.96	12,590,125.75	1,234,586.19	668,796,357.19
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	300,429,668.34	72,729,671.33	1,993,892.30	2,807,200.72	480,098.64	378,440,531.33
2.期初账面价值	307,553,776.03	68,587,528.47	2,045,762.54	2,863,606.33	554,941.76	381,605,615.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况☐适用 ☒不适用**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(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	9,382,520.46	8,348,678.38
工程物资		
合计	9,382,520.46	8,348,678.38

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
待安装设备	6,798,282.30		6,798,282.30	4,351,884.68		4,351,884.68
生产线	2,584,238.16		2,584,238.16	3,996,793.70		3,996,793.70
合计	9,382,520.46		9,382,520.46	8,348,678.38		8,348,678.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(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

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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	33,717,644.31	33,717,644.31
2.本期增加金额	11,083,105.79	11,083,105.79
新增租赁	11,083,105.79	11,083,105.79
3.本期减少金额	20,535,337.42	20,535,337.42
租赁变更	20,535,337.42	20,535,337.42
4.期末余额	24,265,412.68	24,265,412.68
二、累计折旧		
1.期初余额	12,839,634.14	12,839,634.14
2.本期增加金额	1,964,490.86	1,964,490.86
(1)计提	1,964,490.86	1,964,490.86
3.本期减少金额	6,620,651.75	6,620,651.75
(1)租赁变更	6,620,651.75	6,620,651.75
4.期末余额	8,183,473.25	8,183,473.25

三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,081,939.43	16,081,939.43
2.期初账面价值	20,878,010.17	20,878,010.17

(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	商标使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	104,459,112.32	36,948,190.00	5,450,120.71	146,857,423.03
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	104,459,112.32	36,948,190.00	5,450,120.71	146,857,423.03
二、累计摊销				
1.期初余额	33,859,807.49	36,948,190.00	5,398,367.93	76,206,365.42
2.本期增加金额	1,158,164.45		17,383.51	1,175,547.96
(1)计提	1,158,164.45		17,383.51	1,175,547.96
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	35,017,971.94	36,948,190.00	5,415,751.44	77,381,913.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	69,441,140.38		34,369.27	69,475,509.65
2.期初账面价值	70,599,304.83		51,752.78	70,651,057.61

(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
绍兴白塔酿酒有限公司	16,260,344.98					16,260,344.98
无锡市振太酒业有限公司	170,780,839.29					170,780,839.29
合计	187,041,184.27					187,041,184.27

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
绍兴白塔酿酒有限公司	16,260,344.98					16,260,344.98
无锡市振太酒业有限公司	134,047,338.63					134,047,338.63
合计	150,307,683.61					150,307,683.61

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
无锡市振太酒业有限公司（以下简称“无锡振太”）商誉资产组	固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用	不适用	是

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
无锡振太商誉资产组	96,342,485.31	141,000,000.00		5 年	2026 年 收 入 增 长 1.80%、毛 利 率 47.83%、息税前利润率 15.82%、折现率 11.10%； 2027 年 收 入 增 长 3.65%、毛 利 率 47.59%、息税前利润率 15.64%、折现率 11.10%； 2028 年 收 入 增 长 3.67%、毛 利 率 47.49%、息税前利润率 15.49%、折现率 11.10%； 2029 年 收 入 增 长 3.63%、毛 利 率 47.38%、息税前利润率 15.32%、折现率 11.10%； 2030 年 收 入 增 长 3.60%、毛 利 率 47.26%、息税前利润率 15.11%、折现率 11.10%。	根据企业 2025 年财务报表和 2026 年财务预算	2031 年 进 入 稳 定 期 后 收 入 增 长 1.40%、毛 利 率 47.26%、息税前利润率 15.11%、折 现 率 11.10%	中 国 居 民 消 费 价 格 指 数 (CPI) 五 年 增 长 率 均 值
合计	96,342,485.31	141,000,000.00		/	/	/	/	/

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
装修装饰	2,247,283.08		566,359.53	90,152.60	1,590,770.95
改造费	4,209,484.15		406,418.53		3,803,065.62
其他	24,655.96		24,655.96		
合计	6,481,423.19		997,434.02	90,152.60	5,393,836.57

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	14,565,716.25	3,641,429.06	15,489,900.34	3,872,475.11
内部交易未实现利润	7,756,558.36	1,939,139.59	9,879,592.64	2,469,898.16
可抵扣亏损	58,033,600.00	14,508,400.00	58,033,600.00	14,508,400.00
递延收益	13,582,475.22	3,395,618.81	14,516,689.07	3,629,172.27
金融工具公允价值变动				
租赁负债会计与税法差异	10,979,646.36	2,744,911.59	15,347,513.59	3,836,878.40
合计	104,917,996.19	26,229,499.05	113,267,295.64	28,316,823.94

(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	42,165,444.95	10,541,361.24	43,310,246.65	10,827,561.67
金融工具公允价值变动	59,761.17	14,940.29	384,178.95	96,044.74
固定资产折旧会计与税法差异	16,120,018.99	4,030,004.75	18,108,386.37	4,527,096.59
使用权资产折旧会计与税法差异	10,231,971.51	2,557,992.88	14,399,081.48	3,599,770.38
合计	68,577,196.62	17,144,299.16	76,201,893.45	19,050,473.38

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,271,677.65	22,957,821.40	4,434,442.81	23,882,381.13
递延所得税负债	3,271,677.65	13,872,621.51	4,434,442.81	14,616,030.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付设备采购款	272,776.50		272,776.50	421,181.31		421,181.31
合计	272,776.50		272,776.50	421,181.31		421,181.31

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	740,000,000.00	740,000,000.00	其他	三个月以上定期存款	740,000,000.00	740,000,000.00	其他	三个月以上定期存款
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	12,904,326.72	23,939.28	抵押	借款抵押	12,904,326.72	664,600.67	抵押	借款抵押
无形资产	22,650,644.62	14,389,866.26	抵押	借款抵押	22,650,644.62	14,937,366.72	抵押	借款抵押

				押				
其中：数据资源								
货币资金	5,854,772.01	5,854,772.01	质押	银行承兑汇票保证金	5,721,987.31	5,721,987.31	质押	银行承兑汇票保证金
货币资金					707,733.60	707,733.60	冻结	久悬户
货币资金					1,000.00	1,000.00	其他	第三方支付平台资金
合计	781,409,743.35	760,268,577.55	/	/	781,985,692.25	762,032,688.30	/	/

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
质押借款		
抵押借款	31,071,716.67	31,036,752.22
保证借款		
信用借款		
合计	31,071,716.67	31,036,752.22

(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	11,776,544.02	11,443,974.62
合计	11,776,544.02	11,443,974.62

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
1 年以内	28,424,669.21	78,690,960.58
1 年以上		891,872.80
合计	28,424,669.21	79,582,833.38

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

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
1 年以内	47,340.43	239,909.98
合计	47,340.43	239,909.98

(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
1 年以内	52,542,339.09	74,233,987.25
1 年以上		1,698,452.08
合计	52,542,339.09	75,932,439.33

(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	21,610,893.53	68,594,145.35	79,747,077.45	10,457,961.43
二、离职后福利-设定提存计划	565,279.48	7,294,349.49	7,177,572.76	682,056.21
三、辞退福利		292,310.00	292,310.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,176,173.01	76,180,804.84	87,216,960.21	11,140,017.64

(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	21,170,599.53	56,206,324.49	67,602,333.99	9,774,590.03
二、职工福利费	40,626.00	3,503,791.55	3,451,976.92	92,440.63
三、社会保险费	265,486.63	4,239,134.04	4,101,642.19	402,978.48
其中：医疗保险费	252,158.44	3,973,050.17	3,843,975.11	381,233.50
工伤保险费	13,328.19	266,083.87	257,667.08	21,744.98
生育保险费				
四、住房公积金		2,748,271.85	2,746,363.85	1,908.00
五、工会经费和职工教育经费	134,181.37	1,575,328.46	1,530,962.86	178,546.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他		321,294.96	313,797.64	7,497.32
合计	21,610,893.53	68,594,145.35	79,747,077.45	10,457,961.43

(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	548,149.71	7,072,131.83	6,960,066.98	660,214.56
2、失业保险费	17,129.77	222,217.66	217,505.78	21,841.65
3、企业年金缴费				
合计	565,279.48	7,294,349.49	7,177,572.76	682,056.21

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	641,410.52	6,147,050.54
消费税	578,378.62	2,288,294.43
企业所得税		6,469,952.77
个人所得税	252,191.42	138,726.84
城市维护建设税	83,311.98	597,336.58
土地使用税	314,169.06	462,589.27
房产税	1,084,728.87	1,153,581.89
印花税	65,901.54	240,512.85
环境保护税	1,320.98	5,627.76
教育费附加	73,603.55	480,835.88
资源税	2,016.90	5,119.22
合计	3,097,033.44	17,989,628.03

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	34,192,837.78	673,581.60
其他应付款	14,222,820.36	25,923,359.14
合计	48,415,658.14	26,596,940.74

(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	34,192,837.78	673,581.60
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
合计	34,192,837.78	673,581.60

(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
计提及未支付的费用	4,700,636.50	12,976,843.47

保证金及押金	7,332,461.76	11,503,955.95
代扣代缴款项	486,041.40	581,463.03
其他	1,703,680.70	861,096.69
合计	14,222,820.36	25,923,359.14

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		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	3,375,213.70	4,336,414.04
合计	3,375,213.70	4,336,414.04

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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	786,516.43	464,265.62
合计	786,516.43	464,265.62

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

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,146,667.28	20,354,527.15
未确认融资费用	-712,912.50	-1,939,209.18
合计	15,433,754.78	18,415,317.97

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**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	9,957,513.50	200,000.00	678,296.29	9,479,217.21	
未实现售后租回损益（融资租赁）	4,559,175.57		455,917.56	4,103,258.01	
合计	14,516,689.07	200,000.00	1,134,213.85	13,582,475.22	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用**52、其他非流动负债**☐适用 ☒不适用**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	669,004,950.00						669,004,950.00

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）	359,582,377.26			359,582,377.26
其他资本公积	15,969,374.12			15,969,374.12
合计	375,551,751.38			375,551,751.38

56、库存股

☐适用 ☒不适用

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	877,270.18							877,270.18
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	877,270.18							877,270.18
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								
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								

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	
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								
其他综合收益合计	877,270.18							877,270.18

58、专项储备

□适用 √不适用

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	74,272,693.62			74,272,693.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	74,272,693.62			74,272,693.62

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	813,474,622.09	848,592,319.34
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	813,474,622.09	848,592,319.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,762,011.54	2,040,351.97
其他综合收益结转留存收益		-2,800,000.00
减：提取法定盈余公积		907,801.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,450,247.50	33,450,247.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	774,262,363.05	813,474,622.09

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	183,481,786.57	107,090,687.47	209,167,712.89	126,055,482.56
其他业务	5,518,100.35	1,580,778.99	6,740,289.21	4,165,551.64
合计	188,999,886.92	108,671,466.46	215,908,002.10	130,221,034.20

(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	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
黄酒	183,481,786.57	
食品及其他	5,518,100.35	
按经营地区分类		
上海市内	131,609,224.74	
上海市外	57,390,662.18	
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	188,999,886.92	
在某一时段内确认		
按销售渠道分类		
线上销售	52,690,717.05	
线下销售	136,309,169.87	
合计		

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

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	4,614,550.77	5,426,497.87
城市维护建设税	712,217.29	984,264.67
教育费附加	582,938.20	834,237.94
房产税	2,070,113.01	2,055,650.76
土地使用税	479,918.25	479,918.47
印花税	179,219.40	205,874.43
车船使用税	4,025.28	5,225.28
环境保护税	6,738.36	7,583.77
资源税	7,398.00	13,663.70
合计	8,657,118.56	10,012,916.89

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
业务经营费用	15,341,572.52	13,309,328.73
职工薪酬相关费用	21,717,592.96	23,464,568.48
运杂费	61,533.42	843,969.56
租赁费	121,159.92	86,727.95
办公费用	17,787.03	102,413.87
差旅费	960,136.19	930,493.65
折旧费	68,640.75	104,155.49
修理费	470.94	354.00
其他	445,533.22	317,841.63
合计	38,734,426.95	39,159,853.36

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
职工薪酬相关费用	29,066,810.36	34,435,958.35
折旧及摊销	5,247,740.22	7,014,290.66
仓储相关费用	1,666,286.34	1,100,017.91
修理费	1,115,800.34	1,831,285.53
办公费用	2,200,602.89	2,414,442.51
污水处理费	635,208.98	624,849.36
租赁费		14,200.00
差旅费	97,291.82	152,436.67
水电费	377,774.73	779,941.82
咨询及中介费	1,526,655.35	2,139,110.97
其他	1,566,970.72	1,211,360.92
合计	43,501,141.75	51,717,894.70

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

职工薪酬相关费用	2,173,704.61	2,987,914.80
折旧及摊销	731,372.35	707,453.17
材料费	422,344.30	
试验及检测费	80,969.12	77,742.69
其他	1,169,664.69	522,213.45
合计	4,578,055.07	4,295,324.11

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	1,066,247.36	1,417,221.28
减：利息收入	9,336,315.96	8,557,013.96
汇兑损益	12,335.57	
其他	48,308.59	49,207.95
合计	-8,209,424.44	-7,090,584.73

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
政府补助	949,958.28	1,437,115.19
合计	949,958.28	1,437,115.19

68、投资收益

□适用 √不适用

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	-324,417.78	-103,295.32
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	-324,417.78	-103,295.32

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

应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1, 107, 833. 43	-1, 133, 866. 64
其他应收款坏账损失	-123, 522. 94	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-1, 231, 356. 37	-1, 133, 866. 64

72、资产减值损失

√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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	171, 878. 45	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	171, 878. 45	

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
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	58, 105. 28	22, 205. 41
租赁资产变更	277, 858. 37	
合计	335, 963. 65	22, 205. 41

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	1, 000. 70	2, 351. 46	1, 000. 70
其中：固定资产处置利得	1, 000. 70	2, 351. 46	1, 000. 70
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			
合计	1,000.70	2,351.46	1,000.70

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	141,170.02	270,979.05	141,170.02
其中：固定资产处置损失	141,170.02	270,979.05	141,170.02
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			
合计	141,170.02	270,979.05	141,170.02

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	1,373,114.40	1,825,780.22
递延所得税费用	181,150.67	-3,899,566.66
合计	1,554,265.07	-2,073,786.44

(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	-5,052,084.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,263,021.17
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	225,937.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	2,591,348.30
所得税费用	1,554,265.07

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

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
租赁收入	489,449.17	489,449.17
财务费用	1,164,435.42	1,200,448.89
其他	16,689,637.60	12,314,320.07
合计	18,343,522.19	14,004,218.13

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
租赁费		724,741.00
销售及管理费用	41,551,907.85	51,143,165.72
财务费用		49,207.95
捐赠		50,000.00
合计	41,551,907.85	51,967,114.67

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款本金及利息	15,001,686.60	10,884,639.03
合计	15,001,686.60	10,884,639.03

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	14,994,616.67	10,000,000.00
合计	14,994,616.67	10,000,000.00

(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

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
偿还租赁负债	640,180.80	981,171.84
合计	640,180.80	981,171.84

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用**(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	-6,606,349.75	-8,113,385.65
加：资产减值准备	171,878.45	
信用减值损失	-1,231,356.37	1,133,866.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,980,648.97	17,195,193.49
使用权资产摊销	1,964,490.86	2,239,245.33
无形资产摊销	1,175,547.96	1,243,625.21
长期待摊费用摊销	997,434.02	
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）	-335,963.65	-22,205.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	141,170.02	11,073.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	324,417.78	103,295.32
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,209,424.44	-7,090,584.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-924,559.73	-3,357,577.87

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-743,409.06	-541,988.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,846,316.55	4,370,403.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,020,608.31	24,826,172.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,185,315.41	-75,913,018.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-91,347,715.21	-43,915,884.86
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	124,543,044.99	228,040,816.22
减：现金的期初余额	233,094,525.84	279,960,578.36
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	-108,551,480.85	-51,919,762.14

(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	124,543,044.99	233,094,525.84
其中：库存现金	16,278.51	16,478.51
可随时用于支付的银行存款	116,769,652.22	224,588,151.75
可随时用于支付的其他货币资金	7,757,114.26	8,489,895.58
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	124,543,044.99	233,094,525.84
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

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

(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

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

(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
经营租赁收入	525,052.18	

合计	525,052.18	
----	------------	--

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
职工薪酬相关费用	2,173,704.61	2,987,914.80
折旧及摊销	731,372.35	707,453.17
材料费	422,344.30	
试验及检测费	80,969.12	77,742.69
其他	1,169,664.69	522,213.45
合计	4,578,055.07	4,295,324.11
其中：费用化研发支出	4,578,055.07	4,295,324.11
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

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	
上海石库门酿酒有限公司	上海	20,000	上海	工业	100.00		同一控制下企业合并
上海隆樽酒业有限公司	上海	2,576.6287	上海	贸易	70.00		同一控制下企业合并
绍兴白塔酿酒有限公司	绍兴	2,200	绍兴	工业	60.00		非同一控制下企业合并
无锡市振太酒业有限公司	无锡	1,274	无锡	工业	100.00		非同一控制下企业合并

(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
绍兴白塔酿酒有限公司	40.00%	-844,342.46		-15,524,887.10

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

绍兴白塔酿酒有限公司	49,735,866.45	27,912,111.20	77,647,977.65	107,062,221.72	9,397,973.70	116,460,195.42	54,219,832.23	29,840,373.35	84,060,205.58	111,537,174.00	9,224,393.19	120,761,567.19
------------	---------------	---------------	---------------	----------------	--------------	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------	--------------	----------------

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
绍兴白塔酿酒有限公司	19,553,246.50	-2,110,856.16	-2,110,856.16	2,089,653.67	20,864,351.14	-2,375,998.68	-2,375,998.68	4,725,241.76

其他说明

表中绍兴白塔酿酒有限公司“期末余额”、“上年年末余额”、“本期金额”和“上期金额”系以绍兴白塔酿酒有限公司财务报表为基础经过对合并日可辨认资产和负债的公允价值与账面价值差额已实现部分进行调整后的金额。

(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

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

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
与收益相关	265,443.12	109,771.00
与资产相关	684,515.16	1,327,344.19

合计	949,958.28	1,437,115.19
----	------------	--------------

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

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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

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	387,024.72		1,577,270.18	1,964,294.90
(一) 交易性金融资产	387,024.72			387,024.72
1.以公允价值计量且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	387,024.72			387,024.72
(3) 衍生金融资产				
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			1,577,270.18	1,577,270.18
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
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				
持续以公允价值计量的资产总额	387,024.72		1,577,270.18	1,964,294.90
(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

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

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
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											
◆其他权益工具投资	1,577,270.18									1,577,270.18	
合计	1,577,270.18									1,577,270.18	

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(%)
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	上海	批发非实物方式	55,400	34.88	36.05

本企业的母公司情况的说明

母公司上海市糖业烟酒（集团）有限公司下属控股子公司上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司持有本公司 7,420,312 股普通股，占全部股份的 1.11%，母公司相应享有 1.11%的表决权。

母公司上海市糖业烟酒（集团）有限公司下属控股子公司上海光明商业供应链有限公司持有本公司 432,276 股普通股，占全部股份的 0.06%，母公司相应享有 0.06%的表决权。

本企业最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会

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

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
光明农业发展（集团）有限公司	同受一方控制
光明食品（集团）有限公司上海菁英人才咨询管理分公司	同受一方控制
光明食品集团财务有限公司	同受一方控制
光明校园餐饮管理有限公司	同受一方控制
农工商超市（集团）有限公司	同受一方控制
上海爱森食品销售有限公司	同受一方控制
上海菜管家电子商务有限公司	同受一方控制
上海第一食品连锁发展有限公司	同受一方控制
上海都市农商社有限公司	同受一方控制
上海方信包装材料有限公司	同受一方控制
上海冠生园蜂制品有限公司	同受一方控制
上海冠生园国际贸易有限公司	同受一方控制
上海光明随心订电子商务有限公司	同受一方控制
上海海博供应链管理有限公司	同受一方控制

上海海博汽车租赁有限公司	同受一方控制
上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司	同受一方控制
上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司	同受一方控制
上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司	同受一方控制
上海君悦物业管理有限公司	同受一方控制
上海可的便利店有限公司	同受一方控制
上海良友金伴便利连锁有限公司	同受一方控制
上海贸基进出口有限公司	同受一方控制
上海明悦全胜酒业发展有限公司	同受一方控制
上海申鲜物流有限公司	同受一方控制
上海天阳食品有限公司	同受一方控制
上海西郊国际农产品交易有限公司	同受一方控制
上海鲜花港花卉新品科普展示有限公司	同受一方控制
上海小木屋会务服务有限公司	同受一方控制
上海易统食品贸易有限公司	同受一方控制
上海友谊食品特供有限公司	同受一方控制
上海正广和饮用水有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海青年农场有限公司	同受一方控制
上海茶叶有限公司	同受一方控制
上海普陀第一食品商店销售有限公司	同受一方控制
上海明悦全胜企业发展有限公司	同受一方控制
东方先导（上海）糖酒有限公司	同受一方控制
上海圣诺亚酒店有限公司	同受一方控制
光明酒业（上海）有限公司	同受一方控制
上海农工商云商科技服务有限公司	同受一方控制

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☐适用 ☒不适用

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
光明农业发展（集团）有限公司	采购商品	17,909,514.60	23,000,000.00	否	20,288,378.66
上海冠生园蜂制品有限公司	采购商品		2,000,000.00	否	290,761.05
上海方信包装材料有限公司	采购商品	815,560.56	7,000,000.00	否	1,211,529.69
光明校园餐饮管理有限公司	采购商品	288,769.91	1,000,000.00	否	324,940.00
光明食品集团上海青年农场有限公司	采购商品	15,000.00	28,000,000.00	否	35,000.00
上海正广和饮用水有限公司	采购商品	7,026.55		否	22,964.62
上海茶叶有限公司	采购商品	373.03		否	14,141.60
上海普陀第一食品商店销售有限公司	采购商品			否	1,343.50

上海光明商业供应链有限公司	采购商品	5,365.54		否	987.61
东方先导（上海）糖酒有限公司	采购商品			否	300.88
上海海博供应链管理有限公司	接受劳务	4,057,799.45		否	934,189.32
上海申鲜物流有限公司	接受劳务			否	1,784,425.17
上海君悦物业管理有限公司	接受劳务	402,792.64		否	455,070.71
光明食品（集团）有限公司上海菁英人才咨询管理分公司	接受劳务	4,339.62		否	
上海海博汽车租赁有限公司	接受劳务			否	11,455.50
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	接受劳务	277,707.35		否	81,497.93
上海海博飞旺汽车修理有限公司	接受劳务			否	38,907.08

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
上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司	出售商品	12,206,619.88	11,193,046.71
光明酒业（上海）有限公司	出售商品	11,619,693.40	
上海光明商业供应链有限公司	出售商品	4,383,519.65	
上海明悦全胜酒业发展有限公司	出售商品		1,520,000.16
上海贸基进出口有限公司	出售商品	156,902.64	427,168.14
上海冠生园国际贸易有限公司	出售商品	79,965.00	166,653.39
上海光明随心订电子商务有限公司	出售商品	93,636.60	81,345.22
上海易统食品贸易有限公司	出售商品		90,383.80
上海农工商云商科技服务有限公司	出售商品		26,673.45
上海第一食品连锁发展有限公司	出售商品		1,554.42
上海友谊食品特供有限公司	出售商品		1,338.05
上海一食好选电子商务有限公司	出售商品	7,587.35	
上海易统食品贸易有限公司	出售商品	77,100.47	
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	提供劳务		617,641.50

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司营业用房	营业用房	56,166.66	74,888.90

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
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	办公用房			609,696.00	123,752.93				1,885,810.31	179,796.03	
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	仓储用房			893,963.18	98,951.74				1,206,414.68	193,947.15	
上海天阳食品有限公司	仓储用房			64,042.86	3,927.99				64,042.86	6,632.91	

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

(7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(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
货币资金	光明食品集团财务有限公司	842,480,088.92		932,001,041.99	
应收票据	上海光明商业供应链有限公司	66,339.00			
应收票据	上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司	9,936,150.49			
应收账款	上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司	3,943,919.46	197,195.97	10,169,210.10	508,460.50
应收账款	上海良友金伴便利连锁有限公司	234,803.82	23,480.38	234,803.82	23,480.38
应收账款	农工商超市（集团）有限公司	108,213.25	108,213.25	108,213.25	108,213.25
应收账款	上海光明随心订电子商务有限公司	25,868.96	1,293.45	50,900.66	2,545.03
应收账款	上海光明商业供应链有限公司	4,851,938.20	242,596.91	48,772.00	2,438.60
应收账款	上海农工商云商科技服务有限公司	29,568.30	2,956.83	29,568.30	1,478.42
应收账款	上海第一食品连锁发展有限公司	10,000.12	500.01	21,735.52	1,498.96
应收账款	上海冠生园国际贸易有限公司			20,223.04	1,011.15
应收账款	上海可的便利店有限公司	10,232.28	10,232.28	10,232.28	10,232.28
应收账款	光明酒业（上海）有限公司	297,109.13	14,855.46	0.06	
应收账款	上海市糖业烟酒（集团）有限公司	277,350.00	13,867.50		
应收账款	上海贸基进出口有限公司	40,500.00	2,025.00		
其他应收款	上海市糖业烟酒（集团）有限公司			2,470,458.76	123,522.94
其他应收款	上海天阳食品有限公司	33,622.50		33,622.50	

(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
应付票据	光明农业发展（集团）有限公司	800,000.00	2,681,913.00
应付账款	光明农业发展（集团）有限公司	4,716,311.36	9,902,091.24
应付账款	上海方信包装材料有限公司	199,677.97	1,382,697.29
应付账款	上海冠生园蜂制品有限公司		642,247.95
应付账款	上海海博供应链管理有限公司		1,999,353.37
应付账款	上海君悦物业管理有限公司		
应付账款	上海申鲜物流有限公司		
应付账款	上海市糖业烟酒（集团）有限公司		
预收款项	上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司		18,722.23
合同负债	上海明悦全胜酒业发展有限公司		96,195.79
合同负债	上海西郊国际农产品交易有限公司		
其他应付款	上海方信包装材料有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	上海海博供应链管理有限公司	116,235.70	784,969.17
其他应付款	上海申鲜物流有限公司		
其他应付款	上海冠生园蜂制品有限公司		20,000.00
其他应付款	上海市糖业烟酒（集团）有限公司		235,849.06
一年内到期的非流动负债	上海市糖业烟酒（集团）有限公司	1,595,134.68	2,831,273.05
一年内到期的非流动负债	上海天阳食品有限公司	92,607.15	121,586.19
其他流动负债	上海明悦全胜酒业发展有限公司		12,505.45
租赁负债	上海市糖业烟酒（集团）有限公司	12,080,486.82	12,062,640.01
租赁负债	上海天阳食品有限公司	63,812.98	94,948.81

(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**3、以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4、本期股份支付费用**☐适用 ☒不适用**5、股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、或有事项****(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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	33,450,247.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,450,247.50

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

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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）	28,210,109.06	45,989,031.61
1 年以内	28,210,109.06	45,989,031.61
1 至 2 年	1,802,663.74	441,528.79
2 至 3 年	155,517.17	1,394,537.60
3 年以上	6,022,271.69	5,326,915.51
合计	36,190,561.66	53,152,013.51

(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	5,853,431.15	16.17	5,853,431.15	100.00		5,853,431.15	11.01	5,853,431.15	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	5,853,431.15	16.17	5,853,431.15	100.00		5,853,431.15	11.01	5,853,431.15	100.00	
按组合计提坏账准备	30,337,130.51	83.83	1,258,459.09	4.15	29,078,671.42	47,298,582.36	88.99	2,421,668.70	5.12	44,876,913.66
其中：										
应收账款组合	30,337,130.51	83.83	1,258,459.09	4.15	29,078,671.42	47,298,582.36	88.99	2,421,668.70	5.12	44,876,913.66
合计	36,190,561.66	/	7,111,890.24	/	29,078,671.42	53,152,013.51	/	8,275,099.85	/	44,876,913.66

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
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	3,254,685.50	3,254,685.50	100.00	预计无法收回
上海肖悦商贸有限公司	1,395,148.28	1,395,148.28	100.00	预计无法收回
润家（上海）投资有限公司嘉善分公司	1,203,597.37	1,203,597.37	100.00	预计无法收回
合计	5,853,431.15	5,853,431.15	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：应收账款组合

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（%）
应收账款组合	30,337,130.51	1,258,459.09	4.15
合计	30,337,130.51	1,258,459.09	4.15

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	
按单项计提坏账准备	5,853,431.15					5,853,431.15
按组合计提坏账准备	2,421,668.70	-1,163,209.61				1,258,459.09
合计	8,275,099.85	-1,163,209.61				7,111,890.24

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海光明商业供应链有限公司	4,851,938.20		4,851,938.20	13.41	242,596.91
上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司	3,943,919.46		3,943,919.46	10.90	197,195.97
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	3,254,685.50		3,254,685.50	8.99	3,254,685.50
上海永辉杨浦超市有限公司	1,486,210.30		1,486,210.30	4.11	201,401.23

上海肖悦商贸有限公司	1, 395, 148. 28		1, 395, 148. 28	3. 86	1, 395, 148. 28
合计	14, 931, 901. 74		14, 931, 901. 74	41. 27	5, 291, 027. 89

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		32, 375, 306. 39
其他应收款	9, 349, 236. 10	3, 846, 565. 52
合计	9, 349, 236. 10	36, 221, 871. 91

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无锡市振太酒业有限公司		32,375,306.39
合计		32,375,306.39

(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）	8,508,667.10	3,005,996.52
1 年以内	8,508,667.10	3,005,996.52
1 至 2 年	150,000.00	150,000.00
2 至 3 年	140,000.00	140,000.00
3 年以上	700,689.00	700,689.00
合计	9,499,356.10	3,996,685.52

(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
往来款	150,120.00	150,120.00
押金及保证金	9,349,236.10	3,846,565.52
其他		
合计	9,499,356.10	3,996,685.52

(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			150,120.00	150,120.00
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			150,120.00	150,120.00

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	
单项计提	150,120.00					150,120.00
合计	150,120.00					150,120.00

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
无锡市振太酒业有限公司	8,220,223.70	86.53	押金及保证金	1年以内	
支付宝支付科技有限公司	313,660.00	3.30	押金及保证金	1年以上	
网银在线（北京）支付科技有限公司	300,000.00	3.16	押金及保证金	1年以上	
上海昔酒贸易有限公司	150,120.00	1.58	往来款	3年以上	150,120.00

抖音金枫专营店	50,000.00	0.53	押金及保证金	1 年以内	
合计	9,034,003.70	95.10	/	/	150,120.00

(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	948,737,532.93	142,898,844.24	805,838,688.69	948,737,532.93	142,898,844.24	805,838,688.69
对联营、合营企业投资						
合计	948,737,532.93	142,898,844.24	805,838,688.69	948,737,532.93	142,898,844.24	805,838,688.69

(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		
上海石库门酿酒有限公司	582,424,965.69						582,424,965.69	
上海隆樽酒业有限公司	0	18,562,567.24					0	18,562,567.24
绍兴白塔酿酒有限公司	6,313,723.00	41,436,277.00					6,313,723.00	41,436,277.00
无锡市振太酒业有限公司	217,100,000.00	82,900,000.00					217,100,000.00	82,900,000.00
合计	805,838,688.69	142,898,844.24					805,838,688.69	142,898,844.24

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(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	168,880,167.82	142,287,664.69	194,783,409.54	169,603,243.37
其他业务	4,065,394.07	88,438.27	1,603,351.26	81,191.53
合计	172,945,561.89	142,376,102.96	196,386,760.80	169,684,434.90

(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	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
黄酒	168,880,167.82	
食品及其他		
按经营地区分类		
上海市内	133,056,086.73	
上海市外	35,824,081.09	
市场或客户类型		
线上销售	52,690,669.90	
线下销售	116,189,497.92	
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	168,880,167.82	
在某一时段内确认		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		

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**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	335,963.65	
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	949,958.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-324,417.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,169.32	
减：所得税影响额	212,833.71	
少数股东权益影响额（税后）	-12,000.00	
合计	620,501.12	

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	-0.30	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.33	-0.01	-0.01

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：祝勇

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用