

公司代码：600199

公司简称：金种子酒

安徽金种子酒业股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、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、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人何秀侠、主管会计工作负责人金昊及会计机构负责人（会计主管人员）李继双声明：保证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

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了容诚审字[2024]230Z1508号《审计报告》，2023年度，公司实现归属于母公司净利润为-22,069,577.53元，依照《公司章程》规定本年度无需提取法定盈余公积金，截至2023年12月31日，公司期末可供分配利润为人民币460,273,446.27元。

公司2023年度合并报表及母公司报表当年度均未实现盈利，符合公司章程第一百八十三条中“公司出现以下情形之一的，可以不实施现金分红：1、合并报表或母公司报表当年度未实现盈利……”的情形。同时，基于公司当前经营状况、财务状况、所处行业以及未来发展规划等，公司拟2023年度不派发现金红利、不送股，本年度未分配利润全部结转至下年度。公司本年度亦不进行资本公积金转增股本。

该预案需提交公司2023年度股东大会审议。

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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”相关内容详细描述可能存在的相关风险，敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	44
第六节	重要事项.....	47
第七节	股份变动及股东情况.....	55
第八节	优先股相关情况.....	61
第九节	债券相关情况.....	62
第十节	财务报告.....	62

备查文件目录	经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在上海证券交易所网站和符合中国证监会规定条件报刊上公开披露过的所有公司文件
	其它备查文件

第一节 释义

一、 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		
公司、本公司、金种子酒	指	安徽金种子酒业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
金种子集团、控股股东	指	安徽金种子集团有限公司
金太阳药业	指	安徽金太阳生化药业有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	安徽金种子酒业股份有限公司
公司的中文简称	金种子酒
公司的外文名称	Anhui Golden Seed Winery Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	AGSW
公司的法定代表人	何秀侠

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金彪	卜军爱
联系地址	安徽省阜阳市清河东路523号金种子研发大楼	安徽省阜阳市清河东路523号金种子研发大楼
电话	0558-2210568	0558-2210568
传真	0558-2212666	0558-2212666
电子信箱	Jnsy199@163.com	Jnsy199@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	安徽省阜阳市颍州区河滨路302号
公司注册地址的历史变更情况	
公司办公地址	安徽省阜阳市清河东路523号金种子研发大楼
公司办公地址的邮政编码	236000
公司网址	http://www.jzz.cn
电子信箱	Jnsy199@163.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
------------------	------------------------

	和《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券与法务部

五、 公司股票简况

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	金种子酒	600199	

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区西直门南大街 2 号成铭大厦 C21 层
	签字会计师姓名	齐利平、孙青、杜杰
公司聘请的会计师事务所 (境外)	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责 的保荐机构	名称	国元证券股份有限公司
	办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号国元大厦
	签字的保荐代表 人姓名	孙彬、刘依然
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责 的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问 主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、 近三年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	2023年	2022年	本期 比上 年同 期增 减(%)	2021年
营业收入	1,469,427,360.13	1,185,751,744.31	23.92	1,211,286,174.72
扣除与主营业务无关的 业务收入和不具备商业 实质的收入后的营业收 入	1,399,369,352.03	1,167,413,106.09	19.87	1,196,350,529.46
归属于上市公司股东的 净利润	-22,069,577.53	-187,122,021.77	不适用	-166,407,904.84
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润	-57,606,433.68	-205,792,471.81	不适用	-195,851,527.14
经营活动产生的现金流	89,307,017.96	-461,853,249.63	不适	-456,112,885.38

量净额			用	
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	2,519,131,868.12	2,545,029,038.17	-1.02	2,735,200,814.40
总资产	3,476,257,231.71	3,394,502,005.53	2.41	3,865,775,716.76

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.28	不适用	-0.25
稀释每股收益(元/股)	-0.03	-0.28	不适用	-0.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.09	-0.31	不适用	-0.30
加权平均净资产收益率(%)	-0.87	-7.01	增加6.14个百分点	-5.92
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.28	-7.72	增加5.44个百分点	-6.96

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明详见后面章节分析。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	432,469,904.21	335,258,667.65	305,323,325.18	396,375,463.09
归属于上市公司股东的净利润	-41,161,469.42	3,346,780.99	2,955,329.87	12,789,781.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-42,694,987.63	74,807.22	-5,986,100.52	-9,000,152.75
经营活动产生的现金流量净额	-1,343,025.35	-11,251,944.59	127,532,163.98	-25,630,176.08

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,320,246.92		-59,349.06	-673,375.42
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	8,156,768.47		12,211,749.67	18,247,570.05
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			2,054,346.57	10,625,690.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			655,382.88	759,205.66
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损				

益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,485,308.75		5,676,452.96	3,906,025.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	1,216,815.32		1,477,603.35	2,509,265.48
少数股东权益影响额（税后）	208,652.67		390,529.63	912,228.16
合计	35,536,856.15		18,670,450.04	29,443,622.30

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的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

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益投资项目	114,000,000.00	114,000,000.00		
应收款项融资	145,100,697.74	29,293,378.76	-115,807,318.98	
合计	259,100,697.74	143,293,378.76	-115,807,318.98	

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年是公司自我革命，实现蜕变重生的一年，也是苦练内功、焕新再出发的一年。在公司董事会的领导下，管理层紧紧围绕“做强底盘，做大馥合香，提质增效，再创新辉煌”发展战略，公司推进的组织重塑、品牌重塑、渠道改造、精益销售等七场必赢之战圆满收官，企业形象、产品形象和社会责任全面焕新，实现了业绩大增长、文化大认同、动能大融聚、发展大飞跃、组织能力大提升。报告期，主要做了以下方面的工作：

（一）深化改革创新，提高管理水平，激发企业内生动力

一是通过组织重塑改革，压缩管理层级，实现扁平化管理，整合相关职能提高管理效率；优化员工队伍，促进人员流动和资源共享；优化绩效管理和薪酬激励，构建管理和专业双通道的员工发展机制；加强企业文化建设，着力打造“品质至上、客户为先、奋斗者为本”三大组织能力，激发企业内生动力。

二是通过实施精益销售，建立损益分析体系，完善销售费用管理及绩效考核体系，业务管理实现精益化；通过实施精益生产，降低包材购价、单品能耗和酒损，着力打造以“高产高质高效”为特征的“三高”精益生产方式；通过实施精益采购，拓展优质供应渠道，优化采购策略，加强考核考评，引导供应商扩大产线产能，全年节约采购成本 3,000 余万元。

三是通过实施数字化改造，全方位推动公司质量变革、效率变革和动力变革。在营销领域，上线营销管理系统和访销系统，实现订单、销售费用、终端及人员管理的线上化；上线数字化营销控盘分利系统，实现产品、渠道管理的在线化、精准化；在营运领域，上线产品溯源管理系统和仓储管理系统，实现产品的数字化溯源和物流最优化管理，为数字化营销奠定基础；在采购物流领域，优化成本管理和仓储管理，实现物料管理精准化；在职能领域，构建润工作、润出行及办公信息交流平台，实现华润啤酒对白酒的赋能。

（二）围绕品牌战略，夯实市场基础，营销步入新局面

一是通过品牌重塑，确立了“一体两翼”品牌战略，即以金种子馥合香为体，柔和种子酒和高端品牌醉三秋两翼协同，品牌竞争力得到提升；完成金种子馥合香等 12 款产品焕新升级，推出高线光瓶酒——头号种子酒，搭建主线产品和核心产品体系，产品结构得到优化；重塑市场口碑和品牌形象，开展品牌推广、数字化营销活动，与凤凰网联合打造金种子馥合香品牌 IP，品牌声量得到提升。柔雅馥合香型白酒团体标准由中国食品工业协会于 2023 年 10 月发布。

二是通过渠道改造，以“春节大会战、春耕行动、中秋百日战和春节攻坚战”等市场营销主题行动为抓手，不断深化安徽以及环安徽地区的渠道布局，馥合香系列、底盘产品等完成安徽省内各市场的渠道全面布局，环皖地区渠道布局完成率超 70%，省外重点市场渠道布局超 80%；着力培养大商强商，建立经销商星级评价管理与激励机制，推行网格化、标准化管理，渠道结构不断优化，渠道商的发展质量和发展能力显著提升。

（三）以市场为导向、产学研深度融合，推进企业转型升级

一是白酒技术创新取得新突破。中国酒业协会金种子馥合香科技研发基地挂牌运营，制定的《柔雅馥合香型白酒》国家级团体标准通过中国食品工业协会评审并发布实施。《白酒糟醇溶蛋白和 ACE 抑制肽的研究》、《全自动化在馥合香白酒酿造中的应用研究》2 项成果通过中国轻工业联合会鉴定，安徽省科技重大专项《夏秋茶渥堆成曲及混合固态发酵产业化关键技术与应用项目》通过省科技厅结题验收，获安徽省科技成果证书。

二是药业科研建新功。报告期，金太阳生化药业被安徽省科技厅评为安徽省科技型中小企业；公司企业技术中心通过省经信厅年度评审；实验动物室顺利通过省科技厅年审；醋酸地塞米松片全国第二家通过药品一致性评价，并获得批件；完成马来酸伏氟沙明等 7 个新产品的生产研究；完成二羟丙茶碱注射液等 4 个品种的注册申报；取得 4 件授权发明专利，5 件授权实用新型专利；“强身”商标入选阜阳市第二批重点商标保护名录。

（四）项目建设全面提速，EHS 管理为企业发展保驾护航

一是产能项目建设。公司生态酿造基地 3#、4#酿酒车间和麸曲车间建成投产，7#酿酒车间二期产线及配套工程投用，3#、4#酒库建成投用，1#、2#陶坛酒库正在施工建设之中，优质基酒产储能力进一步增强，为公司的下一步发展奠定基础。

二是公司 EHS 管理方面，认真贯彻落实“两个责任清单”，严格执行安全生产重大风险“一票否决”制度，把影响安全生产的重大事项纳入“三重一大”决策机制；开展了“安全管理强化年”、“重大事故隐患专项治理”等行动、实施职业健康分级管控，在环保治理方面，对生态酿酒基地环保原有液下旋混曝气器改造，年节约电能约 10 万度；通过自查自纠、专项攻坚强化人才队伍安全培训等实施，公司安全管理水平得到提升，各类风险得到有效的防控。

2023 年子公司金太阳生化药业公司被评为安徽省环保诚信企业、颍上县安全生产先进单位。

二、报告期内公司所处行业情况

1、根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，白酒行业属于“酒、饮料和精制茶制造业”（C15）。

2、公司位于黄淮区域核心白酒产区，是徽酒四朵金花之一，近年来由于品牌、营销、渠道等多方面原因，经营效益不佳。2023 年度，公司在华润持续赋能下，通过“两塑两改三精益”改革行动、“春节会战、春耕行动、中秋百日大会战、春节攻坚战”营销活动等措施，组织能力得到提升，管理更加规范精准细化，销售网点终端覆盖提升新增，市场库存良性可控，品牌美誉度得到提升。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司所从事的主要业务

公司主要从事白酒生产和销售业务，公司白酒产品主要有浓香型白酒金种子系列酒、种子系列酒、醉三秋系列酒和颍州系列酒，金种子馥合香白酒等，构建了以金种子馥合香为体、醉三秋高端文化白酒、头号种子酒和柔和种子酒等中低端产品为两翼的产品架构。

（二）公司经营模式

公司“以销定产”，基本以“订单+合理库存”来制定生产计划，根据销售公司的要货计划，然后下达生产任务。公司生产工艺流程主要包括制曲、基酒酿造与陈酿老熟、成品酒勾调与灌装等三大环节。在销售模式上，公司采用经销模式为主，以买断的方式将产品销售给经销商，辅以直销。公司与经销商的结算方式为电汇或银行承兑汇票。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司的核心竞争力主要优势体现在以下几个方面：

（一）品质优势

公司所在地处于淮河支流——颍河之滨，是黄淮名酒核心地带。公司充分发挥黄淮流域优渥的自然环境禀赋，以及酿酒微生物种类等优势，采用“老五甑混蒸混烧”、“高温润料堆积”、“辅料集中清蒸”等传统酿造技艺，运用“恒温蕴藏”新工艺，开创“柔和型白酒”新品类，造就了金种子酒“香气幽雅、口味细腻、绵甜净爽”的独特韵味；在传统浓香型白酒“老五甑”的工艺基础上，借鉴酱香、芝麻香等香型白酒的工艺之精髓，选用高粱、大麦、小麦、大米、糯米、豌豆六种粮食为酿酒原料，以“三曲共酵，一步成香”的工艺酿造金种子馥合香，专家品评“浓芝酱馥郁典雅，绵甜醇厚丰满。诸味谐调，回味悠长，空杯留香幽雅，具有本品独特风格。”

1、公司“醉三秋酒传统酿造技艺”入选安徽省第四批省级非物质文化遗产名录。

2、公司现有“金种子”、“醉三秋”两个中国驰名商标、一个“中华老字号”——颍州。公司产品“金种子”系国家地理标志保护产品，柔和种子酒等七款产品被中国绿色食品发展中心认定为绿色产品。

3、公司厂区内明代古窖池有着 500 余年的历史，是黄淮地区现存窖龄最老、连续沿用时间最长、保存最完整的大曲酒发酵窖池之一，窖池中有益微生物的存在成就了公司产品芳香醇厚的优异品质。

（二）技术研发优势

1、公司建立并拥有 CNAS 认可实验室、省级企业技术中心、安徽省柔和型白酒酿造及质量安全工程技术研究中心、院士工作站、博士后工作站、安徽省技能大师工作室、和江南大学共建中国馥合香白酒研究院等研发平台，2023 年度成立了金种子馥合香科技研发基地。

2、公司有一批创新能力较强的技术人才队伍，总工程师杨红文先生享受国务院特殊津贴，现有国家级白酒评委 5 人，国家一级酿酒师 13 名，省级白酒评委 10 人，核心技术骨干 129 名。

3、在白酒生产工艺优化、品质提升、产品研发及白酒智能制造、绿色发展等方面，公司与江南大学、安徽大学、安徽农业大学等高校合作开展科技攻关。公司联合江南大学、安徽省食品药品检验研究院等制订的《馥合香型白酒生产技术规程》《馥合香型白酒》两项团体标准，由安徽省食品行业协会于 2019 年发布实施，柔雅馥合香型白酒团体标准由中国食品工业协会于 2023 年 10 月发布，《金种子馥合香白酒》团体标准由中国酒业协会审查通过，并于 2024 年 4 月 1 日起实施。

（三）管理优势

1、规范化管理、建立了市场化机制，公司管理运营能力持续提升：公司通过组织重塑，引入职业经理人，以问题为导向，优化职能管理和生产考核评价体系，不断完善薪酬体系，实施向关键性岗位、一线生产岗位以及创造价值岗位倾斜的专项激励；团队能力和团队积极性大幅提升，关键岗位水平不断提高。公司充分利用华润在“战略规划、组织建设、市场化理念、专业化管理经验”等诸多方面优势，实施精益生产、精优采购和精益销售，不断提升管理效率及效益。

2、公司已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、GB/T19022 测量管理体系、CNAS 认可实验室等国家认证，对标华润，全面实施 EHS 管理。

3、公司已建立产成品追溯系统、消费者投诉应急处理机制等食品安全管控体系。公司已完成 ERP 系统升级、移动协同管理平台建设、营销数字化系统建设等数字化改造，通过信息化工具进一步规范和提升了管理水平。

4、市场势能优势：借助与华润战略重组机遇，嫁接华润啤酒渠道、终端掌控优势加持金种子渠道布局提速。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入为 146,942.74 万元，较上年同期上升 23.92%，归母净利润为 -2,206.96 万元，较上年同期亏损减少 16,505.24 万元，扣除非经常损益后的归母净利润为 -5,760.64 万元，较上年同期减少亏损 14,818.60 万元，每股收益为 -0.03 元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,469,427,360.13	1,185,751,744.31	23.92
营业成本	876,903,867.28	872,166,173.81	0.54
销售费用	234,611,482.20	243,847,000.05	-3.79
管理费用	130,996,571.09	118,362,424.20	10.67
财务费用	-8,243,719.43	-14,990,257.58	不适用
研发费用	25,214,104.31	24,874,322.14	1.37
经营活动产生的现金流量净额	89,307,017.96	-461,853,249.63	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-63,821,236.63	52,283,241.02	-222.07
筹资活动产生的现金流量净额	-62,780,000.00	71,583,150.00	-187.70
税金及附加	214,420,885.24	126,476,894.02	69.53
其他收益	8,194,085.10	12,227,536.45	-32.99
投资收益	121,073.23	2,294,331.38	-94.72
信用减值损失	-2,594,631.01	4,014,203.55	-164.64
资产减值损失	-6,248,561.68	-5,527,312.58	不适用
资产处置收益	12,376.72		不适用
营业外收入	8,556,504.30	6,341,344.74	34.93
营业外支出	118,735.78	740,027.62	-83.96
所得税费用	23,155,224.97	19,712,792.34	17.46

营业收入变动原因说明：主要系本期白酒销售额增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期辞退福利和折旧增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：。主要系本期通过精益采购降低采购成本，采购支出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建工程项目支出。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还短期借款、办理银行承兑汇票保证金支出。

税金及附加变动原因说明：主要系本期白酒销售额增加，消费税及附加税增加及本期处置投资性房地产产生土地增值税所致。

其他收益变动原因说明：主要系本期收到直接计入当期损益的政府补助减少所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期未购买理财产品，无理财收益所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系应收账款增加，计提坏账增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系存货期末余额增加、计提的跌价准备增加。

资产处置收益变动原因说明：主要系本期处置资产收益。

营业外收入变动原因说明：主要系本期收到供应商赔偿款增加所致。

营业外支出变动原因说明：主要系对外捐赠减少所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本期应纳税所得额增加所致。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

详见下方分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
酒类	982,267,450.21	502,476,096.77	48.85	43.46	19.94	增加 10.03 个 百分点
医药	417,101,901.82	362,316,289.61	13.13	-13.59	-18.58	增加 5.33 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
高端酒	53,447,427.41	12,636,783.76	76.36			
中端酒	230,285,600.28	93,925,505.67	59.21	-23.21	-34.36	增加 6.93 个 百分点
低端酒	698,534,422.51	395,913,807.34	43.32	81.51	43.52	增加 15.00 个 百分点

						百分点
医药	417,101,901.82	362,316,289.61	13.13	-13.59	-18.58	增加 5.33 个 百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
省内	1,198,775,183.93	774,698,832.43	35.38	11.43	-4.63	增加 10.88 个 百分点
省外	200,594,168.09	90,093,553.95	55.09	119.03	74.47	增加 11.47 个 百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模 式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
直销 (含团 购)	38,162,958.21	20,212,995.49	47.04	72.99	92.40	减少 5.34 个 百分点
批发代 理	1,361,206,393.82	844,579,390.89	37.95	18.85	-1.04	增加 12.47 个 百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1、公司主营业务行业分为酒业和药品，产品分为白酒产品和药品。

2、白酒产品档次划分：2022 年，产品分为中高档酒（主要有金种子、金种子馥合香、醉三秋 1507 等产品）、普通白酒（主要是祥和系列、种子酒系列、颍州佳酿）。自 2023 年起，白酒产品按照厂家名义零售价为基准，重新细分为下列三档次：高端（ $X > 500$ 元/瓶、中端（ $100 < X \leq 500$ 元/瓶）、低端（ $X \leq 100$ 元/瓶）。

3、销售区域划分标准：按销售商所在地划分为省内和省外。

4、销售模式划分标准：分为经销和直销。

5、酒类收入毛利率变动说明见本节（四）行业经营性分析。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
酒类销售	千升	19,594.28	18,326.44	2,003.60	92.02	79.64	172.32

产销量情况说明

仅对酒类产品进行分析。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
白酒		502,476,096.77	58.10	418,947,338.03	48.49	19.94	
药业		362,316,289.61	41.90	445,017,057.63	51.51	-18.58	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
酒类	直接材料	394,415,371.55	45.61	331,299,918.64	38.35	19.05	
酒类	直接人工	77,031,278.72	8.91	72,483,804.00	8.39	6.27	
酒类	制造费用	31,029,446.50	3.59	15,163,615.39	1.76	104.63	注 1

成本分析其他情况说明

注 1：报告期工程项目完工转固，折旧增加。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 18,227.82 万元，占年度销售总额 13.03%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 19,048.95 万元，占年度采购总额 21.30%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	说明
销售费用	234,611,482.20	243,847,000.05	-3.79	
管理费用	130,996,571.09	118,362,424.20	10.67	主要系本期辞退福利、折旧增加所致
研发费用	25,214,104.31	24,874,322.14	1.37	
财务费用	-8,243,719.43	-14,990,257.58	不适用	主要系本期利息收入下降所致

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	25,214,104.31
本期资本化研发投入	
研发投入合计	25,214,104.31
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.72
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	129
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	5.83%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	7
本科	78
专科	29
高中及以下	15
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	21
30-40岁(含30岁,不含40岁)	62
40-50岁(含40岁,不含50岁)	29
50-60岁(含50岁,不含60岁)	17
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

详见本节五、（一）1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	147,373,377.75	4.24	80,344,350.14	2.37	83.43	注 1
应收款项融资	29,293,378.76	0.84	145,100,697.74	4.27	-79.81	注 2
其他流动资产	4,562,759.09	0.13	14,252,882.58	0.42	-67.99	注 3
在建工程	57,505,576.15	1.65	169,545,191.12	4.99	-66.08	注 4
短期借款		0.00	29,140,166.66	0.86	-100.00	注 5
应付票据	109,800,000.00	3.16	220,000.00	0.01	49809.09	注 6
应交税费	77,710,842.13	2.24	47,205,626.56	1.39	64.62	注 7

其他说明

注 1：主要系本期销售增长及关联方土地转让款尚未到结算日所致。

注 2：主要系期末持有用于背书的银行承兑汇票减少所致。

注 3：主要系增值税留抵税款减少所致。

注 4：主要系优质基酒酿造技改项目本期陆续完工转转固所致。

注 5：主要系本期偿还短期借款所致。

注 6：主要系本期子公司选择直接开立银行承兑汇票方式办理结算的金额增加所致。

注 7：主要系本期白酒销售额增加，带动消费税及附加税增加及本期处置投资性房地产产生土地增值税所致。

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

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	38,200,000.00	38,200,000.00	保证金、冻结	票据保证金及冻结资金
合计	38,200,000.00	38,200,000.00		

4. 其他说明√适用 不适用**(四) 行业经营性信息分析**√适用 不适用

详见下方“酒制造行业经营性信息分析”

酒制造行业经营性信息分析**1 行业基本情况**√适用 不适用

根据国家统计局、中国酒业协会数据，2023 年全国规模以上白酒企业完成酿酒总产量 449.2 万千升，同比下降 2.8%；实现销售收入 7,563 亿元，同比增长 9.7%；实现利润总额 2,328 亿元，同比增长 7.5%。

2 产能状况**现有产能**√适用 不适用

主要工厂名称	设计产能	实际产能
安徽金种子酒业股份有限公司	40,000.00 千升	19,594.28 千升

在建产能 适用 不适用**产能计算标准**√适用 不适用

根据公司车间现有的固定资产配备情况，按生产线设计日产量及工作时间测算成品酒产能，产能计量单位为千升。

3 产品期末库存量√适用 不适用

单位：千升

成品酒	半成品酒（含基础酒）
2,003.60	49,796.08

存货减值风险提示 适用 不适用

4 产品情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

产品档次	产量 (千升)	同比 (%)	销量 (千升)	同比 (%)	产销率 (%)	销售收入	同比 (%)	主要代表品牌
高端酒	214.10		139.99		65.39	5,344.74		馥合香 16、馥合香 20 系列
中端酒	2,382.00	20.13	2,201.37	-5.71	92.42	23,028.56	-23.21	馥合香 7、馥合香 9、柔和大师系列
低端酒	16,998.18	106.75	15,985.09	103.18	94.04	69,853.44	81.51	祥和系列、颍州佳酿系列

产品档次划分标准

√适用 □不适用

2023 年度产品档次划分标准：公司根据销售区域、消费者购买能力等情况，将产品重新细分为下列三档次：高端（ $X > 500$ 元/瓶），主要代表产品有馥合香 16、馥合香 20 系列；中端（ $100 < X \leq 500$ 元/瓶），主要代表产品有馥合香 7、馥合香 9、柔和大师系列；低端（ $X \leq 100$ 元/瓶），主要代表产品有祥和系列、颍州佳酿系列。

产品结构变化情况及经营策略

√适用 □不适用

公司围绕“一体两翼”品牌战略，即以金种子馥合香为体，柔和种子酒和高端品牌醉三秋为两翼，确定 14 支主产品线，包括光瓶酒、馥合香系列产品等，不断改进和完善主产品线，培育、做大各细分单品。

5 原料采购情况

(1). 采购模式

√适用 □不适用

公司物资采购实行统一管理、集中采购的模式，公司通过采购供应部将各部门物资需求计划进行整合，由采购供应部根据不同物料品类，采用相应的采购模式，例如招标、谈判、询价等方式选择供应商，实施采购行为。在采购过程中，始终坚持“公开性、公平性和公正性”的三公原则，通过精优采购、精益管理，提高采购质量，降低采购成本。

(2). 采购金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

原料类别	当期采购金额	上期采购金额	占当期总采购额的比重 (%)
酿酒原材料	191,860,184.03	224,835,299.81	22.63
包装材料	333,961,121.94	209,884,604.22	39.38
能源	30,119,074.42	23,262,032.79	3.55

6 销售情况

(1). 销售模式√适用 不适用

公司白酒销售模式主要为经销，经销方式为买断式销售，辅以直销配合，主要销售模式未发生变化。

(2). 销售渠道√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

渠道类型	本期销售收入	上期销售收入	本期销售量 (千升)	上期销售量 (千升)
直销(含团购)	38,162,958.21	22,060,303.49	495.91	226.47
批发代理	944,104,492.00	662,660,193.54	17,830.53	9,975.45

(3). 区域情况√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

区域名称	本期销售收入	上期销售收入	本期占比 (%)	本期销售量 (千升)	上期销售量 (千升)	本期占比 (%)
省内	781,673,282.12	593,136,100.88	79.58	15,065.92	8,981.26	82.21
省外	200,594,168.09	91,584,396.15	20.42	3,260.52	1,220.67	17.79

区域划分标准√适用 不适用

省内为安徽省内，省外为安徽省外区域。

(4). 经销商情况√适用 不适用

单位：个

区域名称	报告期末经销商数量	报告期内增加数量	报告期内减少数量
省内	276	96	35
省外	196	135	21

情况说明 适用 不适用**经销商管理情况**√适用 不适用

公司对经销商实行嵌入式管理，厂商共建市场，同时加强市场管理、品牌建设、产品聚焦，对经销商采取扶优扶强的管理措施，保障经销商利益。

一、建立以培育大商为导向的经销商管理体系：公司制定、优化了《经销商管理制度》、《价格管理规定》、《经销商分级管理办法》等，规范产品价格体系、销售业务行为和经销商管理维护工作，对市场政策、产品物流等方面实施有效管理，保障市场持续、稳定、高质量发展，提升公司核心竞争力。

二、公司各级统一思想持续推动经销商建设：一是拓展新经销商，通过制定区域布局规划、目标经销商画像、开展经销商普查、谈判沟通确定合作意向、建立经销商评审机制等，坚持招大

商、招优商，保证经销商质量；二是推动现有经销商能力提升，通过对经销商全面评估，明确经销商能力提升项目及制定提升计划，逐步推动经销商在硬件条件、运营能力、管理水平等方面持续提升；三是对核心经销商进行分级管理，评选金种子酒业星级经销商、年度贡献经销商等，给予获奖经销商激励和荣誉权益等，围绕星级经销商开展名酒游学、总经理面对面、操盘手/酒二代培训班等赋能活动，有效提振核心经销商信心。

(5). 线上销售情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

线上销售平台	线上销售产品档次	本期销售收入	上期销售收入	同比 (%)	毛利率 (%)
电商销售	普通白酒	10,833,322.93	23,255,881.24	-53.42	57.87

未来线上经营战略

□适用 □不适用

线上销售重点在产品推广。一类电商作为主线标品价格标杆，直播进行消费者沟通，同时积极开拓更多的线上平台合作。

7 公司收入及成本分析

(1). 按不同类型披露公司主营业务构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

划分类型	营业收入	同比 (%)	营业成本	同比 (%)	毛利率 (%)	同比 (%)
按产品档次						
高端酒	53,447,427.41		12,636,783.76		76.36	
中端酒	230,285,600.28	-23.21	93,925,505.67	-34.36	59.21	6.93
低端酒	698,534,422.51	81.51	395,913,807.34	43.52	43.32	15.00
小计	982,267,450.21	-	502,476,096.77	-	-	-
按销售渠道						
直销(含团购)	38,162,958.21	72.99	20,212,995.49	92.40	47.04	-5.34
批发代理	944,104,492.00	42.47	482,263,101.28	18.07	48.92	10.56
小计	982,267,450.21	-	502,476,096.77	-	-	-
按地区分部						
省内	781,673,282.12	31.79	412,382,542.82	12.27	47.24	9.17
省外	200,594,168.09	119.03	90,093,553.95	74.47	55.09	11.47
小计	982,267,450.21	-	502,476,096.77	-	--	-

情况说明

√适用 □不适用

1. 毛利率同比上升原因是销售收入增加、通过精益生产、成本管控等方式降低成本。
2. 直销毛利率下降的原因是受线上产品结构调整影响。

(2). 成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

成本构成项目	本期金额	上期金额	本期占总成本比例 (%)	同比 (%)
原料成本	394,415,371.55	331,299,918.64	78.49	19.05
人工成本	77,031,278.72	72,483,804.00	15.33	6.27
制造费用	31,029,446.50	15,163,615.39	6.18	104.63
合计	502,476,096.77	418,947,338.03		-

情况说明

适用 不适用

1、制造费用上升系报告期项目完工转固，分摊的折旧增加。

8 其他情况

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

详见下方分析

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

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

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

1、公司于 2023 年 4 月 28 日，在上海证券交易所披露了《公司关于处置部分房产的公告》（公告编号：临 2023-026），至本报告披露日，资产评估事项已完成，相关资料已提交安徽省产权交易中心审核。

2、公司于 2023 年 12 月 12 日在上海证券交易所网站披露了《公司关于转让土地使用权暨关联交易的公告》（公告编号：临 2023-050），至本报告披露日，产权已过户，款项已结清，该交易已实施完毕。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、安徽金太阳生化药业有限公司

安徽金太阳生化药业有限公司注册资本 3,000 万元，公司持有 92.00%的权益，主要从事西药、中药的生产和销售等业务。

报告期，安徽金太阳生化药业有限公司总资产 24,315.65 万元，营业收入 42,297.61 万元，实现净利润 2,950.79 万元。

2、阜阳金种子酒业销售有限公司

阜阳金种子酒业销售有限公司注册资本 17,220.36 万元，公司持有 100%的权益，主要从事白酒销售等业务。

报告期，阜阳金种子酒业销售有限公司总资产为 81,213.54 万元，营业收入 55,922.35 万元，实现净利润 1,679.65 万元。

3、阜阳金种子馥合香营销有限公司

阜阳金种子馥合香营销有限公司注册资本 3,000 万元，公司持有 100%的权益，主要从事白酒销售等业务。

报告期，阜阳金种子馥合香营销有限公司总资产为 13,710.91 万元，营业收入 31,081.88 万元，实现净利润 5,315.56 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

当前，白酒行业进入存量竞争发展时代，白酒行业集中度不断提升，分化趋势日益加剧，营收百亿以上的白酒企业的产品力、品牌力、渠道力优势明显，在激烈的市场竞争中取得较好发展，市场份额逐年扩大，区域性品牌受到相应挤压。随着国家宏观经济政策的调控，经济向好的基本趋势没有发生根本性变化，消费场景较前几年有较大改善并增长，行业整体趋势向好。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

做强底盘，做大馥合香，提质增效，再创新辉煌。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司坚持党建引领，促进党建与生产经营深度融合，把好企业高质量发展方向。公司管理层将在董事会的领导下，坚持“做强底盘，做大馥合香，提质增效，再创新辉煌”的战略目标不动摇。公司将不断优化产品、提升品质、拓展市场，为实现全年的发展目标奠定坚实的基础。也将力求在全面把控市场脉动下，进一步提升和拓展“央地合作”新高度、新维度，为新的一年白酒产业高质量发展提供强劲动能。2024 年，重点做好以下工作：

(一) 市场为先，全面布局促增长

一是市场建设做大做优做强。夯实渠道基础，统筹渠道和资源，省内核心市场以阜阳、合肥为重心，线路联动打造样板市场；省外聚焦一线城市、省会城市等重点城市；环皖布局“江浙沪”先发，推动“豫鄂赣”一带发展；渠道建设方面，做好市场深耕和挖潜，优化渠道结构，完善底盘渠道体系，提升终端覆盖和状态；推动经销商结构优化与分级，加速优质经销商培育，做大做强经销商。

二是以渠道升级和组织能力提升为抓手，全面实施馥合香“攻坚战”、光瓶酒“阵地战”和底盘盒装产品“爆破战”三场战役，为金种子重返皖酒第一阵营奠定坚实基础。

三是进一步做好电商平台运营，提升线上营销能力，稳步推进线上品牌运营，实现与实体渠道的有效融合。

(二) “一体两翼”，品牌优化焕新颜

一是开展市场调研，全面优化产品结构，对“8+5+2”主线产品中的 12 支已上市产品细节优化，推动 3 支新品上市推广；

二是强化馥合香型创领者定义，坚定品类、品质领先，做大品牌声量，持续打造中国力量 IP，开展馥合香品类建设；持续培养头号种子成为年轻人第一口白酒，以游戏 IP 为主线，融合形象街区/店、年轻人聚集地，辅助数字化营销、网红、抖音短视频等，进行线上线下联动推广。

(三) 品质至上，组织能力奠基石

1、组织落实“品质至上”的管理要求，建立“从一粒粮到一瓶好酒”的全流程质量管理体系，不断完善以市场为导向、以白酒技术研究院为主建立产学研深度融合的技术创新体系，推动产品持续优化，加快推进优质基酒技术改造及配套工程项目，不断提升基酒产能和质量。

2、以“人才引领，质量增长”为工作主线，通过人才规划与培养、绩效体系完善，促进职能转变观念，采取一线工作法，全面支持、服务生产销售一线等策略，助推公司整体战略实现；注重组织能力的打造，培养一支专业化、市场化的经营、技术、管理团队，为公司发展奠定组织基础。

3、以深入实施三项制度改革为契机，推进经理层成员任期制和契约化管理，健全干部选拔制度，完善公开竞聘常态化机制。聚焦问题导向，建立满足战略需求的各类人才储备，进一步优化人才配置和提升履职能力，落实人才招聘和培养，建立员工职级评定标准和双通道晋升体系。

（四）提质增效，改革创新双驱动

一是持续开展提质增效行动，从生产发展、业务运营、改革举措、风险防控等多方面持续对标学习头部白酒企业管理经验并实践。

二是持续完善公司法人治理机制建设，不断健全内部管理制度，完善内控管理体系。

三是持续深化公司数字化转型，不断提升各领域数字化能力，提高公司竞争能力和创新能力，推进数据驱动决策，优化数字化营销策略，强化数字化客户服务，优化生产采购流程，打造安全稳定的网络办公环境。

（四）可能面对的风险

适用 不适用

公司严格按照国家相关法律法规，规范生产经营活动，提高产、供、销各环节的协同性，但仍然面临以下风险：

1、行业经营环境变化的风险。白酒在一定程度上受到宏观经济波动影响，目前，白酒消费总量萎缩，市场存量竞争加剧，随着白酒消费升级、消费者对品牌和品质的要求不断提升，白酒行业集中和分化的趋势加剧，行业整合不断加快，公司面临经营规模不大、企业实力和品牌竞争力不强，受到行业强势品牌挤压的风险。

2、环境保护风险

公司在生产过程中会产生一定的废水、废气、固体废弃物。若未来国家进一步对现有环保法律法规进行修订或者提高现行污染物排放标准，公司将存在因增建环保设施、支付运营费用等相应增加环保支出的风险。

3、原材料价格上涨或供应短缺风险

公司白酒生产所需粮食原料受自然气候、地理环境等因素的影响，可能出现歉收，所需酒箱、酒盒、手提袋等包装材料可能受到市场价格波动的影响。以上因素均可能导致公司原材料价格出现较大上升，将会对公司生产经营造成不利影响。

4、其他风险

面临白酒市场竞争加剧，馥合香等产品推广不及预期；改革不及预期的风险。

（五）其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及中国证监会和上海证券交易所有关规章的规定运作，不断完善公司内部控制制度，股东大会、董事会、监事会和经营层形成科学、规范的决策机制。公司治理情况具体如下：

1、股东和股东大会

公司严格按照有关规定召开股东大会，规范股东大会的召集、召开和审议程序，确保所有股东享有同等的权利并充分行使自己的权利。本公司的治理结构确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权利，并承担相应的义务。报告期内，公司召开了2022年年度股东大会、2023年第一次临时股东大会和2023年第二次临时股东大会，共审议通过了13项议案，内容涉及增补董事、公司章程及制度修订、公司利润分配、银行授信、以及定期报告等事项，经律师现场见证并对其合法性出具了法律意见书，会议的召集召开均符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定。会议的各项决议均得到有效执行。

2、董事和董事会

公司董事会成员任职资格和人数完全符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司董事会成员均能认真、诚信、勤勉地履行职责。公司设有3名独立董事，报告期内，独立董事认真履行职责，就公司日常关联交易等有关问题及时发表独立意见。公司董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会充分发挥专业优势，利用各自的专长在重大事项方面提出科学合理建议，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保了公司的稳健发展。

3、监事和监事会

公司监事会成员任职资格和人数完全符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司监事会成员认真履行职责，对公司的经营决策、财务状况、对外担保、对外投资和公司董事会日常工作及董事、经理层履行职责的合法合规性进行了有效的监督，维护了股东的利益。

4、控股股东与上市公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东的行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为发生，没有占用公司资金或要求为其进行担保或替他人担保，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

5、利益相关者

公司能够充分尊重和维持公司员工、客户、股东、供应商、债权人、社区等公司利益相关者的合法权利，共同推动公司持续、快速、健康的发展。

6、信息披露及透明度

依据《上市公司信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》的规定，公司董事会秘书室工作人员全面负责对外信息披露工作以及接待投资者的来访和咨询，按照《信息披露事务管理制度》和有关法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，按规定对定期报告编制和披露事项进行了内幕信息知情人登记备案。

7、投资者关系管理

公司建立了《信息披露事务管理制度》及《投资者关系管理制度》，在日常经营管理过程中，严格遵守相关法律、法规规定，认真对待股东来信、来电、来访和咨询，确保所有股东有平等的机会获得信息；积极与投资者沟通，处理好投资者关系，听取广大投资者对公司的生产经营及战略发展的意见和建议，形成服务投资者、尊重投资者的企业文化，建立了良好的企业投资者关系。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东的行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为发生，没有占用公司资金或要求公司为其进行担保或替他人担保，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 4 月 6 日	www. sse. com. cn	2023 年 4 月 7 日	详见《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-009）
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 31 日	www. sse. com. cn	2023 年 6 月 1 日	详见《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-031）
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 12 月 27 日	www. sse. com. cn	2023 年 12 月 28 日	详见《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-053）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
贾光明	董事长 (离任)	男	52	2019-12-27	2023-02-22					0	是
谢金明	董事长	男	49	2023-4-07	2025-11-21					0	是
侯孝海	董事	男	55	2022-11-21	2025-11-21					0	是
魏强	董事	男	54	2022-11-21	2025-11-21					0	是
何秀侠	董事、 总经理	女	50	2022-7-08	2025-11-21		45,000	45,000	二级市场 购入	304.96	否
杨红文	董事、 总工程师	男	53	2019-12-27	2025-11-21		17,400	17,400	二级市场 购入	116.48	否
金彪	董事、 董事会秘书	男	50	2019-12-27	2025-11-21		20,000	20,000	二级市场 购入	96.77	否
吕本富	独立董事	男	58	2022-11-21	2025-11-21					12	否
樊勇	独立董事	男	48	2022-11-21	2025-11-21					12	否
薛军	独立董事	男	48	2022-11-21	2025-11-21					12	否
陈新华	监事会 主席	男	52	2022-11-21	2025-11-21					47.21	否
吴永彬	职工代表 监事	男	50	2022-11-21	2025-11-21					0	是
程石	职工代表 监事	男	36	2022-11-21	2025-11-21					23.71	否
许艳梅	监事	女	50	2022-11-21	2025-11-21					0	是

屠 华	监事	男	47	2022-11-21	2025-11-21					0	是
陈兴杰	副总经理	男	59	2019-12-27	2024-3-25					96.99	否
刘辅弼	副总经理	男	54	2023-7-17	2025-11-21	8,900	20,000	11,100	二级市场 购入	64.52	否
何武勇	副总经理	男	45	2022-7-08	2025-11-21		20,000	20,000	二级市场 购入	182.22	否
徐三能	副总经理	男	59	2019-12-27	2025-11-21	5,600	25,900	20,300	二级市场 购入	96.80	否
金 昊	财务总监	男	47	2022-7-08	2025-11-21	13,000	30,500	17,500	二级市场 购入	123.84	否
杨 云	副总经理	男	47	2023-3-21	2025-11-21		14,600	14,600	二级市场 购入	89.93	否
合计	/	/	/	/	/	27,500	193,400	165,900	/	1,279.43	/

姓名	主要工作经历
贾光明（离任）	1971年12月生，研究生学历，1992年9月历任阜阳地区经委科员、副主任科员；2004年4月任界首市政府副市长；2006年8月任界首市委常委、市政府副市长；2011年4月任颍泉区常委、区政府副区长；2014年3月任颍州区常委、区政府常务副区长；2017年2月任阜阳市工商局党组书记、局长；2019年3月任阜阳市退役军人事务局党组书记、局长。2019年12月起任公司董事长，2023年2月离任。
谢金明	1974年9月生，研究生学历，中共党员。1994年8月，阜阳市农机推广站工作；1997年7月至2018年5月历任阜阳市农机局办公室主任、党组成员、副局长等职，2018年6月至2022年10月历任界首市委常委、常务副市长、太和县委副书记等职，现任阜阳投资发展集团有限公司总经理、阜阳市建设投资控股集团有限公司党委副书记、总经理，安徽金种子集团有限公司党委书记、董事长、公司董事长。
侯孝海	1968年8月生，本科。1991年8月至2001年12月，先后任职于北京首钢总公司、盖洛普中国咨询有限公司、四川百事可乐饮料有限公司；2002年2月-2007年12月，担任华润雪花啤酒（中国）有限公司市场总监兼市场部、销售发展部总经理；2009年1月-2010年12月，担任华润雪花啤酒四川区域公司副总经理、贵州区域公司总经理；2010年12月-2012年7月，担任华润雪花啤酒（中国）有限公司总经理助理兼营销中心总经理；2012年7月-2016年3月，担任华润雪花啤酒四川区域公司党委书记、总经理；2016年12月-2023年3月，担任华润雪花啤酒（中国）有限公司总经理，2023年4月至今，担任华润啤酒（控股）有限公司董事会主席。现任公司董事。
魏 强	1969年9月生，本科。2000年11月至2017年4月，先后担任雪花啤酒（辽宁）有限公司财务总监助理、华润雪花啤酒（中国）有限

	公司发展部副总经理、财务部副总经理、总经理；2017年7月至2021年3月，历任华润雪花啤酒（中国）有限公司助理总经理、党委委员；2021年3月至今，华润雪花啤酒（中国）有限公司党委委员、财务总监；华润啤酒（控股）有限公司执行董事、首席财务官、副总裁。兼任华润酒业控股有限公司总经理，本公司董事。
何秀侠	1973年4月生，1991年毕业于蚌埠师范学校。1997年6月至2000年11月，曾任安徽圣泉集团营销公司省外部部长；2000年11月至2022年6月在华润雪花啤酒相关单位工作，曾任华润雪花啤酒安徽区域公司营销中心总经理、副总经理兼合肥销售大区总经理，华润雪花啤酒安徽区域公司总经理助理兼营销中心总经理，华润雪花啤酒安徽区域公司副总经理兼营销中心总经理，华润雪花啤酒晋陕区域公司党委书记、总经理、常务副总经理，华润雪花啤酒河南区域公司总经理。现任公司董事、总经理。
杨红文	1970年1月生，本科，1992年7月毕业于安徽大学生物系，正高级工程师，国家白酒评委，先后任安徽种子酒总厂技术员、全质办主任，质量副厂长，2001年12月至2019年12月任公司董事，现任公司董事、总工程师。
金彪	1973年12月生，本科，助理会计师。1996年9月参加工作，1999年11月至2001年11月任安徽金种子集团阜阳房地产开发有限公司办公室副主任；2001年11月至2005年5月任安徽金种子酒业股份有限公司证券部副经理、经理，证券事务代表；2005年5月起任公司董事、董事会秘书，期间兼任社会责任部部长、阜阳金种子酒业销售有限公司副总经理。现任公司董事、董事会秘书。
吕本富	1965年10月生，国家创新与发展战略研究会副会长、中国科学院大学经管学院教授、博士生导师，数字经济专家。2000年在中国社会科学院研究生院获博士学位，2006至2012年任中国科学院大学经管学院副院长，2013至今任国家创新与发展战略研究会副会长（副理事长）。现任公司独立董事。
樊勇	1975年5月生，中央财经大学财政税务学院党委书记，教授，博士生导师，中国税务学会理事、学术委员会副秘书长，中国人民大学财政学（含：税收学）博士，清华大学和国家信息中心博士后。现任公司独立董事。
薛军	1974年11月生，意大利罗马第二大学法学博士，现任北京大学法学院教授、北京大学电子商务法研究中心主任，博士生导师。面向法学博士研究生、法学硕士研究生、法律硕士生和法学本科生，主讲民法、电子商务法、个人信息保护法、罗马法方面的课程。现任公司独立董事。
陈新华	1971年6月生，本科，会计师，1995年到安徽种子酒总厂工作，历任集团公司核心企业——安徽种子酒总厂财务科科长、副厂长、财务部副经理，2006年5月至2020年2月任公司财务总监，2006年5月至2022年11月任公司董事。现任公司监事会主席。
许艳梅	1973年2月生，法学硕士。法律管理从业时间24年，历任雪花啤酒辽宁区域公司法律部总经理，华润雪花啤酒（中国）投资有限公司法律合规部总经理，以及华润雪花啤酒总法律顾问。现任公司监事。
屠华	1976年12月生，会计硕士。2007年8月至2017年4月，任华润雪花啤酒四川区域公司邛崃、南充工厂财务总监，四川、重庆营销中心财务总监；2017年4月至2022年6月，任华润雪花啤酒（中国）投资有限公司财务部副总监、财务共享服务中心总监；2022年7月-至今，任华润雪花啤酒（中国）投资有限公司审计部总监。现任公司监事。
吴永彬	1973年9月生，大专，经济师，一级人力资源管理师，1996年进入安徽金种子集团有限公司，先后任档案室主任、办公室副主任，《金种子报》总编、党办主任；公司证券部副经理、人力资源部经理，临泉县长官镇邢庄村第一书记、扶贫工作队长等职。2019年12月任公司监事。现任集团党委委员、董事、工会主席、公司职工监事。
程石	1987年3月生，本科，助理工程师。2009年进入安徽金种子酒业股份有限公司，先后任价格办主任、综合办副主任、办公室常务副主

	任、供应部经理、党群纪检部副总监等职务；现任金种子集团纪委委员、公司职工监事。
徐三能	1964 年 11 月生，本科，1988 年毕业于安徽中医学院药学系，执业药师，工程师。1988 年 9 月至 1997 年在阜阳生化药厂，历任生产技术科长、副厂长；1997 年 9 月加入本公司，历任安徽金太阳生化药业有限公司常务副经理、经理，公司第四届至第六届董事。现任公司副总经理。
何武勇	1978 年 12 月生，本科。1998 年 10 月至 2004 年 5 月，曾任安徽龙津集团有限公司董事会办公室主管；2004 年 5 月至 2022 年 6 月在华润雪花啤酒相关单位工作，曾任华润雪花啤酒安徽区域公司人力资源部经理、华润雪花啤酒山西区域公司人力资源高级经理及总经理助理、华润雪花啤酒晋陕区域公司总经理助理及副总经理、华润雪花啤酒江苏区域公司副总经理、华润雪花啤酒苏沪区域公司副总经理等职务。现任公司副总经理。
陈兴杰	1964 年 3 月生，大专，工程师。1984 年 9 月参加工作，1984 年至 1993 年历任阜阳酿酒总厂技术员、酿酒车间主任、全质办主任，1994 年至 2016 年，历任安徽种子酒总厂生产部主任、值班厂长、安徽金种子集团总经理助理、综合部经理、集团公司纪委副书记、公司副总经理。2024 年 3 月退休离任。
金 昊	1976 年 3 月生，本科，注册管理会计师。1999 年 8 月至 2001 年 11 月，曾任东方希望集团财务部会计；2001 年 11 月至 2022 年 6 月在华润雪花啤酒相关单位工作，曾任华润雪花啤酒（中国）有限公司财务部经理、华润雪花啤酒甘肃区域公司财务部经理及财务总监、华润雪花啤酒黑吉区域公司财务总监、华润雪花啤酒山东区域公司营销中心财务总监等职务。现任公司财务总监。
杨 云	1976 年 10 月生，大专，中共党员。1996 年 8 月至 2001 年 10 月在四川蓝剑啤酒（广安）有限责任公司任设备副经理；2001 年 10 月至 2005 年 5 月在华润雪花啤酒（广安）有限公司任设备部副经理、经理；2005 年 5 月至 2005 年 8 月任华润雪花啤酒江苏区域公司生产部设备经理；2005 年 8 月至 2006 年 11 月任江苏区域公司苏州工厂工程部经理；2006 年 11 月至 2021 年 2 月，历任华润啤酒江苏区域苏州工厂、南京工厂、常州工厂总经理助理、副总经理等职；2021 年 2 月至 2022 年 10 月任华润啤酒江苏区域常州工厂总经理；2022 年 10 月至 2023 年 1 月任华润啤酒江苏区域南京工厂总经理；2023 年 1 月至今在公司负责基酒生产部和成品酒生产部。现任公司副总经理。
刘辅弼	1969 年 7 月生，男，大专，中级经济师。1988 年 9 月至 2001 年 8 月，曾任职于合肥廉泉啤酒有限责任公司；2001 年 8 月至 2023 年 6 月在华润雪花相关单位工作，曾任华润雪花啤酒（安徽）有限公司合肥分公司总经理助理、华润雪花啤酒（淮北）有限公司副总经理、华润雪花啤酒（六安）有限公司副总经理、华润雪花啤酒（河南）有限公司郑州工厂副总经理、华润雪花啤酒（安庆）有限公司执行总经理、华润雪花啤酒（淮北）有限公司执行总经理、华润雪花啤酒山东区域公司党委委员、纪委书记、副总经理、华润雪花广东区域公司党委委员、副总经理等职务。现任公司副总经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司于 2024 年 2 月 21 日发布了《公司关于董事、高级管理人员增持股份计划暨公司“提质增效重回报”行动方案的公告》（公告编号：临 2024-002），截至本公告披露日，该增持股份计划已实施完毕，董事、总经理何秀侠女士增持公司股份 20,000 股，合计持有公司股份 65,000 股，副总经理刘辅弼增持公司股份 20,000 股，合计持有公司股份 40,000 股。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
谢金明	安徽金种子集团有限公司	党委书记、董事长	2023年3月	
吴永彬	安徽金种子集团有限公司	党委委员、董事、工会主席	2021年7月	
侯孝海	安徽金种子集团有限公司	董事	2022年6月	2024年3月
魏 强	安徽金种子集团有限公司	董事	2022年6月	
屠 华	安徽金种子集团有限公司	监事	2023年2月	
程 石	安徽金种子集团有限公司	纪委委员	2021年7月	
贾光明	安徽金种子集团有限公司	党委书记、董事长	2019年10月	2023年2月
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
谢金明	阜阳投资发展集团有限公司	总经理	2022年10月	
谢金明	阜阳市建设投资控股集团有限公司	党委副书记、总经理	2022年10月	
侯孝海	华润啤酒（控股）有限公司	执行董事、董事会主席	2016年4月	
侯孝海	山东景芝白酒有限公司	董事长	2021年10月	2024年2月
侯孝海	贵州金沙窖酒酒业有限公司	董事长	2023年1月	2024年2月
魏 强	华润雪花啤酒（中国）有限公司	首席财务官	2021年3月	
魏 强	华润酒业控股有限公司	执行董事、总经理	2023年3月	
吕本富	中国科学院大学	教授	2001年1月	
吕本富	北京易华录信息技术股份有限公司	独立董事	2020年12月	
樊 勇	中央财经大学	财政税务学院党委书记、教授	2012年	
樊 勇	远光软件股份有限公司	独立董事	2020年9月	
薛 军	北京大学	教授	2005年7月	
许艳梅	华润啤酒（控股）有	法律合规部总监	2015年1月	

	限公司			
屠 华	华润雪花啤酒（中国）投资有限公司	审计部总监	2022 年 7 月	
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事的薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会、股东大会审议通过后实施；监事的薪酬由公司监事会提出，经股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会审议通过后实施。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	1、2023 年 3 月 21 日，公司董事会薪酬与考核委员会召开了 2023 年度第一次会议，审议通过了《关于高级管理人员薪酬实施方案的议案》，并提交第七届董事会第二次会议审议通过。 2、2023 年 4 月 26 日，公司董事会薪酬与考核委员会召开了 2023 年度第二次会议，审议通过了《公司经理层成员薪酬管理办法》，并提交第七届董事会第四次会议审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司薪酬制度和管理体系，结合岗位、责任、经营业绩以及各项考核指标完成情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据公司董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序和确定依据支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1279.43 万元

(四) 公司董事、监事、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
贾光明	董事长	离任	辞职
杨 云	副总经理	聘任	董事会聘任
刘辅弼	副总经理	聘任	董事会聘任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第二次会议	2023 年 3 月 21 日	详见公司于 2023 年 3 月 22 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金种子酒第七届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：临 2023-004）
第七届董事会第三次会议	2023 年 4 月 7 日	详见公司于 2023 年 4 月 8 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金种子酒第七届董事会第三次会议

		决议公告》（公告编号：临 2023-010）
第七届董事会第四次会议	2023 年 4 月 26 日	详见公司于 2023 年 4 月 28 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金种子酒第七届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：临 2023-016）
第七届董事会第五次会议	2023 年 7 月 17 日	详见公司于 2023 年 7 月 18 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金种子酒第七届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：临 2023-033）
第七届董事会第六次会议	2023 年 8 月 29 日	详见公司于 2023 年 8 月 31 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金种子酒第七届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：临 2023-036）
第七届董事会第七次会议	2023 年 10 月 26 日	审议通过《公司 2023 年第三季度报告》
第七届董事会第八次会议	2023 年 12 月 10 日	详见公司于 2023 年 12 月 12 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金种子酒第七届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：临 2023-049）

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
谢金明	否	6	3	3	0	0	否	3
侯孝海	否	7	4	3	0	0	否	3
魏 强	否	7	4	3	0	0	否	3
何秀侠	否	7	4	3	0	0	否	3
杨红文	否	7	4	3	0	0	否	3
金 彪	否	7	4	3	0	0	否	3
吕本富	是	7	4	3	0	0	否	3
樊 勇	是	7	4	3	0	0	否	3
薛 军	是	7	4	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	樊勇、谢金明、魏强、吕本富、薛军
提名委员会	吕本富、谢金明、何秀侠、樊勇、薛军
薪酬与考核委员会	薛军、谢金明、侯孝海、吕本富、樊勇
战略委员会	谢金明、侯孝海、魏强、何秀侠、杨红文、金彪、薛军、吕本富、樊勇

(二) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 21 日	审议《关于高级管理人员薪酬实施方案的议案》	薪酬与考核委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	
2023 年 4 月 26 日	审议《经理层任期制与契约化管理办法》、《经理层经营业绩考核办法》、《经理层成员薪酬管理办法》等	薪酬与考核委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	

(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 21 日	审议《关于增补第七届董事会董事候选人的议案》、《关于聘任副总经理的议案》等	提名委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过议案	
2023 年 7 月 17 日	审议《关于聘任刘辅弼为副总经理的议案》	提名委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过议案	

(四) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 21 日	审议《关于聘任高琳女士任审计监察部负责人的议案》	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意	

		见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	
2023 年 4 月 26 日	审议《公司 2022 年年度报告及摘要》、《公司 2023 年第一季度报告》、《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》、《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》、《公司 2022 年度内部控制评价报告》、《关于 2023 年度日常关联交易度议案》、《关于会计政策变更的议案》等	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	
2023 年 8 月 29 日	审议《2023 年半年度报告及摘要》、《2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	
2023 年 10 月 26 日	审议《公司 2023 年第三季度报告》	审计委员会严格按照法律法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,342
主要子公司在职员工的数量	869
在职员工的数量合计	2,211
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,085
销售人员	540
技术人员	129
财务人员	56
行政人员	401

合计	2,211
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	521
专科	603
专科以下	1087
合计	2,211

(二) 薪酬政策

适用 不适用

根据公司发展战略，以满足先进性、导向性的要求，不断完善现有薪酬绩效体系，制订了《安徽金种子酒业公司薪酬管理办法》并履行民主决策程序后下发。同时，公司制订了《公司高级管理人员薪酬实施方案》、《KT 经理人薪酬实施方案》、《中基层人员薪酬实施方案》，并遵照实施。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了培训体系及结构，培训主要围绕年初制定的培训计划执行，2023 年度开展了超级经理人、超级总监、超级“馥合香”经理、超级品酒师、超级酿酒师、超级新员工六个培养项目，均按培训时间节点完成。

2024 年度，公司将以“人才引领，质量增长”为工作主线，继续围绕打造组织能力核心要求，培养一支专业化、市场化的经营、技术、管理团队，建立满足战略需求的各类人才储备，持续开展超级品酒师、超级酿酒师人才培养项目、酒体设计师人才培养项目、实验技术类研发人员专项能力项目以及超级经理人和金牌班长等培训。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司实施积极的利润分配政策，充分重视对投资者的合理投资回报，并保持利润分配的连续性和稳定性。《公司章程》第十章第一百八十三条对利润分配原则、利润分配形式、利润分配条件和比例等作了明确规定。

同时，《公司章程》也明确出现以下情形之一的，可以不实施现金分红：1、合并报表或母公司报表当年度未实现盈利；2、合并报表或母公司报表当年度经营性现金流量净额或者现金流量净额为负数；3、合并报表或母公司报表期末资产负债率超过 70%；4、合并报表或母公司报表期末可供分配的利润余额为负数；5、公司财务报告被审计机构出具非标准无保留意见。

现金分红政策的执行情况

报告期内，公司利润分配方案严格执行了《公司章程》的分红政策。分红标准及比例清晰明确，相关的决策程序和机制完备，独立董事已尽职履责并发挥了应有的作用，切实维护了中小股东的合法权益。

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《安徽金种子酒业股份有限公司 2022 年度利润分配及公积金转增预案》，公司 2022 年度不派发现金红利、不送股，当年度未分配利润全部结转至下年度。

2023 年度利润分配预案

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了容诚审字[2024]230Z1508号《审计报告》，2023年度，公司实现归属于母公司净利润为-22,069,577.53元，依照《公司章程》规定本年度无需提取法定盈余公积金，截至2023年12月31日，公司期末可供分配利润为人民币460,273,446.27元。

2023年度，公司合并报表及母公司报表当年度均未实现盈利，符合公司章程第一百八十三条中“公司出现以下情形之一的，可以不实施现金分红：1、合并报表或母公司报表当年度未实现盈利；……”的情形。同时，基于公司当前经营状况、财务状况、所处行业以及未来发展规划等，公司拟2023年度不派发现金红利、不送股，本年度未分配利润全部结转至下年度。公司本年度亦不进行资本公积金转增股本。

该利润分配预案需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

独立董事认为：公司 2023 年度不进行利润分配预案符合《公司章程》中利润分配政策及相关法律法规的规定，符合公司当前的经营状况和实际情况，不存在损害股东特别是中小股东利益的情况，同时也有利于公司健康、持续稳定发展的需要，同意将该议案提交股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0

每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	0
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-22,069,577.53
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	0
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	0
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	0

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关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

（三） 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

（四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司制定了《安徽金种子酒业股份有限公司经理层选聘工作方案》《安徽金种子酒业股份有限公司经理层业绩考核办法》《安徽金种子酒业股份有限公司高级管理人员薪酬实施方案》《安徽金种子酒业股份有限公司经理层任期制及契约化管理办法》等关于高级管理人员的选聘、业绩考核、薪酬管理等各项制度。

报告期内，董事会根据年度经营情况、依据上述考核办法和薪酬管理办法对高级管理人员进行工作质量考核及绩效评定，有效调动了公司高管人员的积极性和创造力。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的有关法律法规的要求，建立健全内部管理和控制制度体系，提高公司治理水平，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。

董事会对本公司 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。详见与本报告同时在上海证券交易所网站（网址：www.sse.com.cn）披露的《公司 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司制定了《安徽金种子酒业股份有限公司“三重一大”集体决策审批制度》、《安徽金种子酒业股份有限公司关联交易决策管理制度》、《安徽金种子酒业股份有限公司对外担保管理制度》、《安徽金种子酒业股份有限公司内部控制监督检查制度》、《安徽金种子酒业股份有限公司内部审计制度》等管理制度，明确规定公司对子公司的组织、财务、经营与投资、担保、重大事项决策、内部审计、行政等进行指导、管理及监督。同时，以全面预算为抓手，提升财务预警能力，注重业务运营分析，加强资金使用监管，健全全覆盖的风险管理体系，进一步夯实全面风险管理能力。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告（容诚审字[2024]230Z1509 号），认为公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。详见与本报告同时在上海证券交易所网站（网址：www.sse.com.cn）披露的《公司 2023 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司治理情况良好，符合各项法律法规要求。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	685

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

根据安徽省环境保护厅 2017 年 9 月 1 日发布的《关于印发 2017 年国家重点监控企业名单的通知》（环办便函〔2017〕42 号），我公司不是国家级重点监控企业，但为阜阳市重点监控外排企业；根据环境保护局要求，更新了排污许可证；对环保工程进行了提质改造，提升处理效率和自动化水平，按要求编制了环境影响报告表并经阜阳市颍州区环保局进行公示备案；按照环保要求填报了排污许可证执行情况报告。

主要污染物	特征污染物	排放方式	排放口数量	排放口位置	排放浓度	年排放总量（吨）	核定的排放总量（吨）	超标排放情况	执行的污染物排放标准
废水	化学需氧量	处理达标排放	1	公司东南角	127mg/L	12	69.75	未超标	发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准 GB 27631-2011
	氨氮 NH3-N	处理达标排放			1.7mg/L	0.15	5.59	未超标	

公司的固体废弃物主要包括酒糟、废旧包装材料及生活垃圾等，其中酒糟由第三方收购进行资源化利用，其余废弃物进行出售，环保污泥由建材厂进行资源化利用；公司采用市政热网公司供应蒸汽，没有使用锅炉。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司 2023 年实施了环保污水处理设备技改，对原有污水处理曝气设施进行了升级改造，经改造后实现节能降耗，同时确保废水污染物达标排放。污水站采用“厌氧+好氧”的处理工艺足量处理环保废水，配套建设了在线监测系统，污水处理达到《发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准》GB27631-2011 的要求后外排到城市污水管网；污水处理站总排口设有总磷、氨氮、COD、pH、流量在线监测设施，并与省、市环保部门监控数据联网，设备设施运行状况良好，能够满足环保处理要求；自动污染源监控设备实现“安装、联网、运维监管”三个全覆盖，满足国家环

境监管要求；安装有视频监控系统，有效监测。本年度按照国家环保要求，对固体废弃物进行妥善处置，通过市环保部门多次检查。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

安徽金种子酒业股份有限公司所有项目建设严格执行国家相关法律法规，编制环境影响评价报告，并经专家评审，上报阜阳市环境保护局进行批复，严格执行环境批复指标进行排放，做到处理设施“三同时”建设。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

安徽金种子酒业股份有限公司编制了全面、实用的环境事件应急预案,对生产中出现的突发环境事故制定处理预案、组织演练，经专家评审通过并在阜阳市颍州区、经开区环保局进行了备案；定期组织演练，同时建有环境应急事故池，严格执行相关制度；并对预案进行补充更新，确保与时俱进；未发生过一起突发环境事件。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司按照环保部《关于印发国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）和国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法（试行）的通知》（环发【2013】81号）、《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ 819—2017）、《发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准》（GB 27631-2011）等规章制度和国家标准，安装在线监测系统，实时监测结果上传到省、市环保局信息平台；并委托第三方定期进行检测和仪表运维服务；同时接受阜阳市环保局的不定期抽查检测，全部达标排放。根据国家相关要求，年初调整了部分自行监测的频次和项目，全年手工监测全部达标，并在全国排污许可证管理信息公开平台公布公示。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

报告期内，安徽金种子酒业酿酒分公司、酿酒基地获得 2022 年度安徽省环保诚信企业称号。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

严格按照绿色工厂标准组织生产，采用绿色材料、实行绿色设计、采用绿色包装，推行绿色消费，沿着绿色低碳发展的道路前行；厂区环境绿化成功创建 3A 级风景区，节能降耗，源头控制污染物，强化三废治理，履行环境责任。清洁生产能源光伏发电和沼气发电占全年用电总量的 30%。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	充分利用光伏发电机沼气发电，110 万 kw/h

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	0.00904	电商的公益支出
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

适用 不适用

三、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

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	何秀侠	股份增持	2023年5月23日	是	2023年5月23日-2023年11月22日	是		
	其他	杨红文	股份增持	2023年5月23日	是	2023年5月23日-2023年11月22日	是		
	其他	金彪	股份增持	2023年5月23日	是	2023年5月23日-2023年11月22日	是		
	其他	徐三能	股份增持	2023年5月23日	是	2023年5月23日-2023年11月22日	是		
	其他	何武勇	股份增持	2023年5月23日	是	2023年5月23日-2023年11月22日	是		
	其他	杨云	股份增持	2023年5月23日	是	2023年5月23日-2023年11月22日	是		
	其他	金昊	股份增持	2023年5月23日	是	2023年5月23日-2023年11月22日	是		
	其他	刘辅弼	股份增持	2023年11月6日	是	2023年11月6日-2024年5月5日	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	25
境内会计师事务所注册会计师姓名	齐利平、孙青、杜杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	4
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	25
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，经公司 2022 年年度股东大会审议通过，续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计会计师事务所；同时，聘任其为公司 2023 年度内控审计会计师事务所。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、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

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十二、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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、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

2023年12月12日，公司在上海证券交易所网站披露了《关于公司转让土地使用权暨关联交易的公告》（公告编号：临2023-050），至本报告披露日，产权已过户，款项已结清，该交易已实施完毕。

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

因执行公司第七届董事会第八次会议决议，向安徽金种子集团有限公司转让土地使用权形成的债权，至本报告披露日，该债权已收回。

3、临时公告未披露的事项 适用 不适用**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务** 适用 不适用**(六)其他** 适用 不适用**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****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**(二) 担保情况**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							50,000,000.00							

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	50,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	50,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	1.98
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺总额	调整后募集资金投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2019年4月1日	57,642.33		56,822.33	56,822.33	56,822.33	33,771.54	59.43	6,754.9	11.89	

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资	调整后募集资金投资	本年投入金额	截至报告期末累计投	截至报告期末累计投	项目达到预定可使用	是否已结项	投入进度是否符合计划	投入进度未达计划的	本年实现的效益	本项目已实现的效益	项目可行性是否发生	节余金额

					资 总 额	总 额 (1)		入 募 集 资 金 总 额 (2)	入 进 度 (%) (3) = (2) / (1)	状 态 日 期		划 的 进 度	具 体 原 因		或 者 研 发 成 果	重 大 变 化 ， 如 是 ， 请 说 明 具 体 情 况
优质基酒技术改造及配套工程项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2019年4月1日	47,378.53	47,378.53	6,555.16	31,862.49	67.25	2025年12月	否	是				
营销与物流网络建设项目	其他	否	向特定对象发行股票	2019年4月1日	9,443.80	9,443.80	199.74	1,909.05	20.21	2025年12月	否	是				

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用 □不适用

截至 2019 年 4 月 23 日，公司已经利用自筹资金向募集资金项目投入 6,504.66 万元。2019 年 5 月 24 日，公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金的议案》，公司执行董事会决议，以募集资金置换了先期投入的自筹资金 6,504.66 万元。

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2022 年 4 月 28 日	30,000	2022 年 4 月 28 日	2023 年 4 月 27 日	0	否
2023 年 4 月 26 日	20,000	2023 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	0	否

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	96,430
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	103,451
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
安徽金种子集团有限公司	0	178,257,084	27.10	0	无	0	国有法人

中国银行股份有限公司一招商中证白酒指数分级证券投资基金	5,846,386	32,172,943	4.89	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	7,795,753	7,795,753	1.19	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司一鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	3,580,822	7,219,833	1.10	0	无	0	未知
大家人寿保险股份有限公司一万能产品	4,243,742	5,785,260	0.88	0	无	0	未知
周建中	857,715.00	5,664,815.00	0.86	0	无	0	境内自然人
李薇菁	1,915,550.00	3,617,600.00	0.55	0	无	0	境内自然人
林文龙	2,256,248.00	3,591,648.00	0.55	0	无	0	境内自然人

大成基金管理 有限公司—社 保基金 17011 组合	721,900.00	3,247,012.00	0.49	0	无	0	未知
肖鸣	718,100.00	2,850,033.00	0.43	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
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				
安徽金种子集团有限 公司	178,257,084	人民币普通股	178,257,084				
中国银行股份有限公司—招商中 证白酒指数分级证券投资基 金	32,172,943	人民币普通股	32,172,943				
香港中央结算有限公 司	7,795,753	人民币普通股	7,795,753				
中国建设银行股份有 限公司—鹏华中证酒 交易型开放式指数证 券投资基金	7,219,833	人民币普通股	7,219,833				
大家人寿保险股份有 限公司—万能产品	5,785,260	人民币普通股	5,785,260				
周建中	5,664,815.00	人民币普通股	5,664,815.00				
李薇菁	3,617,600.00	人民币普通股	3,617,600.00				
林文龙	3,591,648.00	人民币普通股	3,591,648.00				
大成基金管理有限公 司—社保基金 17011 组合	3,247,012.00	人民币普通股	3,247,012.00				
肖鸣	2,850,033.00	人民币普通股	2,850,033.00				
前十名股东中回购专 户情况说明	无						
上述股东委托表决 权、受托表决权、放 弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或 一致行动的说明	1、在前述股东中，安徽金种子集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系和一致行动人情况。 2、公司未知其他股东之间的关联关系和一致行动人情况。						
表决权恢复的优先股 股东及持股数量的说 明	无						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国银行股份有限公司—招商中证白酒指数分级证券投资基金	26,326,557	4.00	5,895,100	0.90	32,172,943	4.89	372,400	0.06
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	3,639,011	0.55	867,800	0.13	7,219,833	1.10	525,000	0.08

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
林文龙	新增			3,591,648	0.55
中国建设银行股份有限公司—广发趋势动力灵活配置混合型证券投资基金	退出			2,287,000	0.35

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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	安徽金种子集团有限公司
单位负责人或法定代表人	谢金明
成立日期	1996年11月29日
主要经营业务	资产租赁、投资管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

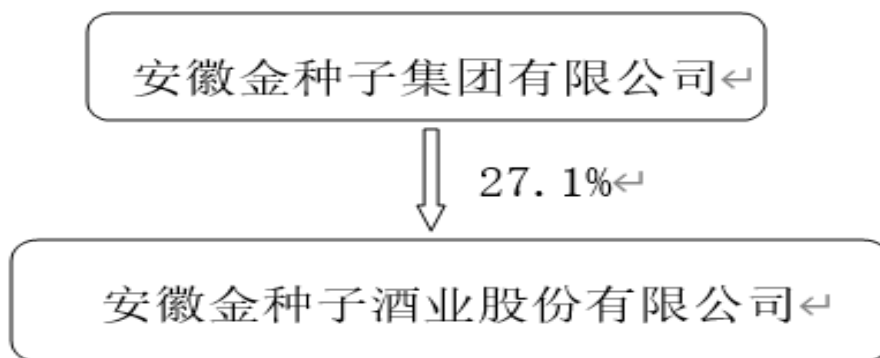
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	阜阳市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	
成立日期	
主要经营业务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

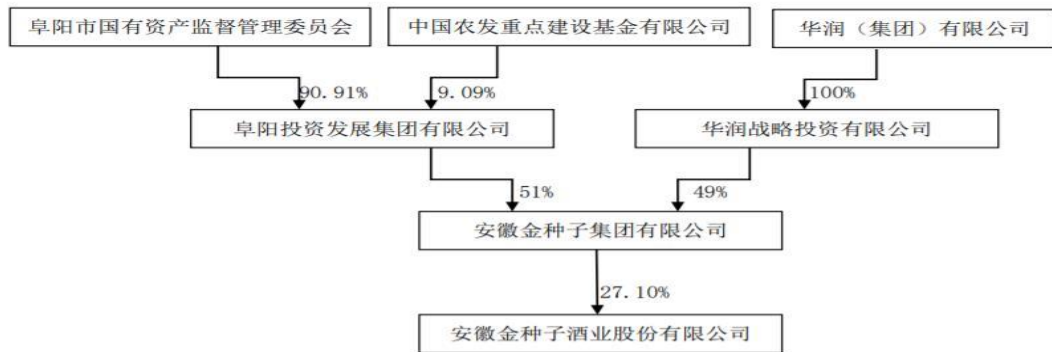
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司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

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

容诚审字[2024]230Z1508 号

安徽金种子酒业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽金种子酒业股份有限公司（以下简称金种子酒）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金种子酒 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的

应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入确认

1、事项描述

金种子酒主要从事白酒及药业产品的研发、生产及销售。2023 年度，金种子酒实现营业收入 146,942.74 万元，较 2022 年度增长 23.92%。收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 26. 收入确认原则和计量方法”，营业收入信息参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释 32. 营业收入及营业成本”。由于营业收入作为金种子酒财务报表的重要项目，其计入错误的会计期间或被操控而产生的风险较高，且确认与计量对财务报表的影响重大，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）获取金种子酒销售与收款相关的内部控制制度，了解和评价内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同、订单，识别与控制权转移相关的合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）选取收入交易相关的样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、客户签收单、开票申请单、发票以及银行收款回单，评价相关收入确认是否符合金种子酒收入确认的会计政策；
- （4）对于重要客户的销售收入执行了函证程序，对当期确认的收入金额进行函证，确认收入交易的真实性及完整性；
- （5）执行分析程序，主要包括营业收入变动分析和毛利率波动分析，并结合应收账款、预收账款等报表项目的审计，分析营业收入是否存在异常情况；
- （6）执行截止测试，对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对至客户签收单等支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。

（二）存货的存在、计价和分摊

1、事项描述

金种子酒需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求，与存货相关的会计政策参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 12. 存货”，存货具体信息参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释 6. 存货”。截至 2023 年 12 月 31 日，金种子酒存货账面价值为 146,743.13 万元，占总资产比重为 42.21%，占流动资产的比重为 67.05%，其中半成品的账面价

值为 119,716.43 万元。存货作为白酒企业最为重要的资产，期末账面价值较大且占总资产的比重较高。因此，我们将金种子酒存货的存在、计价和分摊识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货的存在、计价和分摊执行的审计程序主要包括：

(1) 获取金种子酒生产和仓储相关的内部控制制度，了解和评价内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 获取金种子酒盘点计划，并制定存货监盘计划，明确存货监盘的目标、范围和时间安排，对金种子酒存货实施监盘程序。在监盘过程中，我们通过采取抽样的方式对金种子酒存货进行抽盘，评价金种子酒管理层（以下简称管理层）用以记录和控制存货盘点结果的程序的适当性；

(3) 了解金种子酒的成本核算方法，获取并检查原材料、库存商品收发存记录，对原材料、库存商品实施计价测试，评价金种子酒期末存货金额的准确性；

(4) 了解金种子酒存货跌价准备的计提方法，评价计提方法的适当性，并对存货跌价准备的计提进行复核，评价管理层有关存货跌价准备金额判断的准确性；

(5) 执行截止测试，检查期后出入库情况，检查存货是否计入了恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括金种子酒 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金种子酒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金种子酒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金种子酒的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金种子酒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金种子酒不能持续经营。

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少

数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为安徽金种子酒业股份有限公司容诚审字[2024]230Z1508 号 报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

齐利平（项目合伙人）

中国注册会计师：

孙青

中国·北京

中国注册会计师：

杜杰

2024 年 4 月 28 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：安徽金种子酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	507,310,869.72	510,641,096.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	147,373,377.75	80,344,350.14
应收款项融资	七、7	29,293,378.76	145,100,697.74
预付款项	七、8	31,696,057.95	33,498,049.58
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	942,067.57	1,176,962.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,467,431,309.01	1,328,567,555.88
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	4,562,759.09	14,252,882.58
流动资产合计		2,188,609,819.85	2,113,581,594.44
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	七、17	4,980,297.78	4,726,509.81
其他权益工具投资	七、18	114,000,000.00	114,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	84,329,963.78	95,975,086.31
固定资产	七、21	782,593,112.22	640,698,393.11
在建工程	七、22	57,505,576.15	169,545,191.12
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	241,671,139.15	252,372,351.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	2,567,322.78	3,602,879.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,287,647,411.86	1,280,920,411.09
资产总计		3,476,257,231.71	3,394,502,005.53
流动负债：			
短期借款	七、32		29,140,166.66
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	109,800,000.00	220,000.00
应付账款	七、36	313,025,672.56	329,723,856.24
预收款项	七、37	3,717,317.44	3,845,346.55
合同负债	七、38	107,694,706.72	110,234,196.96
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	32,655,017.18	27,196,205.82
应交税费	七、40	77,710,842.13	47,205,626.56
其他应付款	七、41	125,090,956.58	111,355,983.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,000,311.89	14,330,445.60
流动负债合计		783,694,824.50	673,251,827.63
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	133,629,581.77	138,780,815.29
递延所得税负债	七、29	27,712,500.00	27,712,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		161,342,081.77	166,493,315.29

负债合计		945,036,906.27	839,745,142.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	657,796,824.00	657,796,824.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,174,961,782.84	1,174,961,782.84
减：库存股			
其他综合收益	七、57	83,137,500.00	83,137,500.00
专项储备	七、58	20,045,004.25	23,872,596.77
盈余公积	七、59	122,917,310.76	122,917,310.76
一般风险准备			
未分配利润	七、60	460,273,446.27	482,343,023.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,519,131,868.12	2,545,029,038.17
少数股东权益		12,088,457.32	9,727,824.44
所有者权益（或股东权益）合计		2,531,220,325.44	2,554,756,862.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,476,257,231.71	3,394,502,005.53

公司负责人：何秀侠 主管会计工作负责人：金昊 会计机构负责人：李继双

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：安徽金种子酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		247,603,451.45	315,345,205.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			30,000,000.00
应收账款	十九、1	42,481,085.77	
应收款项融资		3,376,674.30	20,230,000.00
预付款项		1,618,718.93	2,113,185.35
其他应收款	十九、2	33,013,666.26	32,859,818.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,364,884,114.37	1,228,458,142.30
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		1,047,621.08	5,500,938.53
流动资产合计		1,694,025,332.16	1,634,507,290.20
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	265,583,867.33	265,330,079.36
其他权益工具投资		114,000,000.00	114,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		84,329,963.78	95,975,086.31
固定资产		744,267,234.36	600,351,307.88
在建工程		54,591,794.86	167,762,919.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		230,309,336.74	237,889,325.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,493,082,197.07	1,481,308,718.31
资产总计		3,187,107,529.23	3,115,816,008.51
流动负债：			
短期借款			29,140,166.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		207,681,699.44	163,707,152.62
预收款项		3,717,317.44	3,845,346.55
合同负债		158,148,023.67	7,303.74
应付职工薪酬		19,212,392.59	16,171,353.13
应交税费		58,702,243.29	26,628,093.21
其他应付款		832,380,973.44	861,112,581.97
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		20,559,243.06	949.49
流动负债合计		1,300,401,892.93	1,100,612,947.37
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		128,140,495.90	131,407,753.01
递延所得税负债		27,712,500.00	27,712,500.00
其他非流动负债			

非流动负债合计		155,852,995.90	159,120,253.01
负债合计		1,456,254,888.83	1,259,733,200.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		657,796,824.00	657,796,824.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,174,897,068.31	1,174,897,068.31
减：库存股			
其他综合收益		83,137,500.00	83,137,500.00
专项储备		11,469,175.05	14,889,326.88
盈余公积		122,917,310.76	122,917,310.76
未分配利润		-319,365,237.72	-197,555,221.82
所有者权益（或股东权益）合计		1,730,852,640.40	1,856,082,808.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,187,107,529.23	3,115,816,008.51

公司负责人：何秀侠 主管会计工作负责人：金昊 会计机构负责人：李继双

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,469,427,360.13	1,185,751,744.31
其中：营业收入	七、61	1,469,427,360.13	1,185,751,744.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,473,903,190.69	1,370,736,556.64
其中：营业成本	七、61	876,903,867.28	872,166,173.81
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	214,420,885.24	126,476,894.02
销售费用	七、63	234,611,482.20	243,847,000.05
管理费用	七、64	130,996,571.09	118,362,424.20
研发费用	七、65	25,214,104.31	24,874,322.14
财务费用	七、66	-8,243,719.43	-14,990,257.58
其中：利息费用		859,833.34	237,416.66
利息收入		9,207,850.14	15,304,702.01
加：其他收益	七、67	8,194,085.10	12,227,536.45
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	121,073.23	2,294,331.38

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,594,631.01	4,014,203.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-6,248,561.68	-5,527,312.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	12,376.72	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,991,488.20	-171,976,053.53
加：营业外收入	七、74	8,556,504.30	6,341,344.74
减：营业外支出	七、75	118,735.78	740,027.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,446,280.32	-166,374,736.41
减：所得税费用	七、76	23,155,224.97	19,712,792.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,708,944.65	-186,087,528.75
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,708,944.65	-186,087,528.75
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）		-22,069,577.53	-187,122,021.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,360,632.88	1,034,493.02
六、其他综合收益的税后净额			750,000.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			750,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			750,000.00
（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			750,000.00
（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		-19,708,944.65	-185,337,528.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,069,577.53	-186,372,021.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,360,632.88	1,034,493.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.03	-0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.03	-0.28

公司负责人：何秀侠 主管会计工作负责人：金昊 会计机构负责人：李继双

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	731,036,561.82	452,141,469.41
减：营业成本	十九、4	526,290,430.36	440,510,720.54
税金及附加		206,455,597.67	120,491,564.33
销售费用		523,910.71	5,087,979.74
管理费用		115,053,724.16	106,507,603.41
研发费用		13,631,605.42	16,921,302.66
财务费用		-6,723,248.24	-13,701,150.70
其中：利息费用		859,833.34	237,416.66
利息收入		7,599,044.17	13,957,796.82
加：其他收益		4,903,865.26	6,929,034.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	121,073.22	1,095,738.09
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-2,257,831.23	24,550.51
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-5,605,757.26	-4,491,946.46
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-102,499.83	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-127,136,608.10	-220,119,174.36
加：营业外收入		5,418,251.84	5,212,677.82
减：营业外支出		91,659.64	644,509.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-121,810,015.90	-215,551,005.82
减：所得税费用			-125,276.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-121,810,015.90	-215,425,729.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			-215,425,729.34
（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			750,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			750,000.00
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			750,000.00
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		-121,810,015.90	-214,675,729.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.19	-0.33
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.19	-0.33

公司负责人：何秀侠 主管会计工作负责人：金昊 会计机构负责人：李继双

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,302,523,658.95	1,417,333,675.21
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			18,904,278.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	38,469,195.32	20,950,335.23
经营活动现金流入小计		1,340,992,854.27	1,457,188,288.65
购买商品、接受劳务支付的现金		459,881,451.86	1,262,563,109.51
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		355,284,666.35	253,595,555.69
支付的各项税费		272,427,447.97	181,193,523.21
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	164,092,270.13	221,689,349.87
经营活动现金流出小计		1,251,685,836.31	1,919,041,538.28
经营活动产生的现金流量净额		89,307,017.96	-461,853,249.63
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			101,500,000.00
取得投资收益收到的现金			3,230,021.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,303.87	88,415.65
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	9,207,850.14	15,304,702.01
投资活动现金流入小计		9,348,154.01	120,123,139.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,169,390.64	67,839,897.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,169,390.64	67,839,897.99
投资活动产生的现金流量净额		-63,821,236.63	52,283,241.02
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			28,902,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	6,220,000.00	42,680,400.00
筹资活动现金流入小计		6,220,000.00	71,583,150.00
偿还债务支付的现金		28,902,750.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,097,250.00	
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	39,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		69,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-62,780,000.00	71,583,150.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-37,294,218.67	-337,986,858.61
加：期初现金及现金等价物余额		506,405,088.39	844,391,947.00
六、期末现金及现金等价物余额		469,110,869.72	506,405,088.39

公司负责人：何秀侠 主管会计工作负责人：金昊 会计机构负责人：李继双

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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		943,430,603.23	472,434,591.78
收到的税费返还			18,904,278.21
收到其他与经营活动有关的现金		34,053,156.10	17,072,904.39
经营活动现金流入小计		977,483,759.33	508,411,774.38
购买商品、接受劳务支付的现金		530,189,865.17	463,271,484.30
支付给职工及为职工支付的现金		204,419,566.31	164,693,401.38
支付的各项税费		191,253,458.49	124,031,893.75
支付其他与经营活动有关的现金		64,198,518.80	105,645,108.84
经营活动现金流出小计		990,061,408.77	857,641,888.27
经营活动产生的现金流量净额		-12,577,649.44	-349,230,113.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			70,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,356,859.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,576.72	
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		7,599,044.17	13,957,796.82
投资活动现金流入小计		7,855,620.89	85,314,655.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,219,725.08	118,239,371.78
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,219,725.08	118,239,371.78
投资活动产生的现金流量净额		-60,364,104.19	-32,924,715.80
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			28,902,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			28,902,750.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			28,902,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-72,941,753.63	-353,252,079.69
加：期初现金及现金等价物余额		315,345,205.08	668,597,284.77
六、期末现金及现金等价物余额		242,403,451.45	315,345,205.08

公司负责人：何秀侠 主管会计工作负责人：金昊 会计机构负责人：李继双

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	657,796,824.00			1,174,961,782.84		83,137,500.00	23,872,596.77	122,917,310.76		482,343,023.80		2,545,029,038.17	9,727,824.44	2,554,756,862.61	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	657,796,824.00			1,174,961,782.84		83,137,500.00	23,872,596.77	122,917,310.76		482,343,023.80		2,545,029,038.17	9,727,824.44	2,554,756,862.61	
三、本期增减变动金额							-3,827,592.52			-22,069,577.53		-25,897,170.05	2,360,632.88	-23,536,537.17	

2023 年年度报告

(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额										-		-	2,360,632.88	-
(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														
										22,069,577.53		22,069,577.53	19,708,944.65	

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. 对所有者的分配 (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							3,827,592.52	-					-3,827,592.52	-3,827,592.52

2023 年年度报告

项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用								3,827,592.52			3,827,592.52		3,827,592.52
(六) 其他													
四、本期末余额	657,796,824.00				1,174,961,782.84	83,137,500.00	20,045,004.25	122,917,310.76	460,273,446.27	2,519,131,868.12	12,088,457.32		2,531,220,325.44

项目	2022 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											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	657,796,824.00				1,174,961,782.84	82,387,500.00	27,672,351.23	122,917,310.76		669,465,045.57		2,735,200,814.40	8,693,331.42	2,743,894,145.82	
加：会计政策变更															
前期差															

2023 年年度报告

错更正														
其他														
二、本年期初余额	657,796,824.00			1,174,961,782.84		82,387,500.00	27,672,351.23	122,917,310.76		669,465,045.57		2,735,200,814.40	8,693,331.42	2,743,894,145.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						750,000.00	3,799,754.46	－		187,122,021.77		190,171,776.23	1,034,493.02	189,137,283.21
（一）综合收益总额						750,000.00		－		187,122,021.77		186,372,021.77	1,034,493.02	185,337,528.75
（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														
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															

2023 年年度报告

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	657,796,824.00			1,174,961,782.84		83,137,500.00	23,872,596.77	122,917,310.76		482,343,023.80		2,545,029,038.17	9,727,824.44	2,554,756,862.61

公司负责人：何秀侠 主管会计工作负责人：金昊 会计机构负责人：李继双

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度
----	---------

2023 年年度报告

	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、上年年末余额	657,796,824.00				1,174,897,068.31		83,137,500.00	14,889,326.88	122,917,310.76	-197,555,221.82	1,856,082,808.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	657,796,824.00				1,174,897,068.31		83,137,500.00	14,889,326.88	122,917,310.76	-197,555,221.82	1,856,082,808.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-3,420,151.83		-121,810,015.90	-125,230,167.73
（一）综合收益总额										-121,810,015.90	-121,810,015.90
（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											

2023 年年度报告

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								3,420,151.83			3,420,151.83
2. 本期使用								3,420,151.83			3,420,151.83
(六) 其他											
四、本期期末余额	657,796,824.00				1,174,897,068.31		83,137,500.00	11,469,175.05	122,917,310.76	-319,365,237.72	1,730,852,640.40

项目	2022 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、上年年末余额	657,796,824.00				1,174,897,068.31		82,387,500.00	20,690,085.75	122,917,310.76	17,870,507.52	2,076,559,296.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	657,796,824.00				1,174,897,068.31		82,387,500.00	20,690,085.75	122,917,310.76	17,870,507.52	2,076,559,296.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							750,000.00	5,800,758.87		-215,425,729.34	-220,476,488.21
(一) 综合收益总额							750,000.00			-215,425,729.34	-214,675,729.34

(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								-			-
								5,800,758.87			5,800,758.87
1. 本期提取											
2. 本期使用								5,800,758.87			5,800,758.87
(六) 其他											
四、本期期末余额	657,796,824.00				1,174,897,068.31		83,137,500.00	14,889,326.88	122,917,310.76	-197,555,221.82	1,856,082,808.13

公司负责人：何秀侠 主管会计工作负责人：金昊 会计机构负责人：李继双

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

安徽金种子酒业股份有限公司（原安徽金牛实业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）是经安徽省人民政府皖政秘[1998]89号文批准，由安徽金种子集团有限公司作为独家发起人，通过募集方式设立的股份有限公司。

1998年7月2日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]181号、182号文批准，公司向社会公开发行社会公众股6,500万股，并于1998年7月23日在安徽省工商行政管理局办理了注册登记。1998年8月12日，公司A股股票在上海证券交易所挂牌交易。

2000年6月，公司以1999年末19,000万股为基数，向全体股东每10股送2股，并用资本公积每10股转增5股，送转股后公司股本为32,300万股。2001年1月公司向全体股东配售2,340万股，变更后公司股本为34,640万股。2006年6月，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2006）617号文批复，本公司以评估值为117,848,748.35元的低效资产和安徽金种子集团有限公司对本公司的非经营性资金占款52,651,547.53元合计170,500,295.88元，定向回购安徽金种子集团有限公司所持本公司的非流通股股份，共计减少安徽金种子集团有限公司所持本公司8,567.85万股。回购股份后，本公司股本变更为26,072.15万股。

2006年7月，经安徽省工商行政管理局皖名变核内字[2006]第329号文核准，公司名称由安徽金牛实业股份有限公司变更为安徽金种子酒业股份有限公司。

2010年4月27日，经公司股东大会决议以2009年12月31日总股本26,072.15万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，变更后的股本为52,144.29万股。均为无限售条件流通股。

2010年4月6日，经公司第一次临时股东大会决议，并于2010年11月12日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1605号《关于核准安徽金种子酒业股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票3,433.21万股，变更后股本为55,577.50万股。

2017年12月22日，经公司第四次临时股东大会决议，并于2018年10月30日经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽金种子酒业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2018]1633号）的核准，2019年4月公司非公开发行人民币普通股10,202.18万股，变更后股本为65,779.68万股。

本公司法定代表人：何秀侠；本公司总部的经营地址：安徽省阜阳市河滨路302号。

本公司主要经营范围为：白酒、药品的生产及销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年4月28日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

√适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 不适用

项目	重要性标准
重要非全资子公司	资产总额、营业收入或利润总额占合并报表比例超过 5%
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	500 万元或占润总额比例超过 0.5%
重要的在建工程	500 万元或占润总额比例超过 0.5%、募投项

	目
账龄超过 1 年的重要应付账款	500 万元或占润总额比例超过 0.5%
账龄超过 1 年的重要合同负债	500 万元或占润总额比例超过 0.5%
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	500 万元或占润总额比例超过 0.5%
收到的重要的投资活动有关的现金	单笔投资金额 1000 万以上
支付的重要的投资活动有关的现金	单笔投资金额 1000 万以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资

方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方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。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 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。

(c) 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。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 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。

C. 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。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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。

⑤ 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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的

长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当

期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

11. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具

的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、长期应收款或当单项金融资产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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 3 应收合并范围外关联方客户

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收客户款项

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收外部客户

合同资产组合 2 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收外部客户

长期应收款组合 2 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合 1 的长期应收款，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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日时间确认，具体计提比例如下：

项目	应收账款坏账计提比例	其他应收款坏账计提比例
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3 年以上	100.00	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收票据

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

适用 不适用

见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

见附注五、11 金融工具

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

见附注五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

见附注五、11 金融工具

14. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、11 金融工具

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、11 金融工具

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：托盘采用分次摊销法摊销，除托盘外的低值易耗品在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，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

合同资产的确认方法及标准

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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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；

B. 同一控制下的企业合并，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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

② 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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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。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本公司不一致的，应按照本公司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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	25-45	5.00	2.11-3.80
土地使用权	50	—	2.00

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(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
房屋建筑物	年限平均法	25-45	5.00	2.11-3.80
机械设备	年限平均法	14	5.00	6.79
专用设备	年限平均法	14-18	5.00	5.28-6.79
运输工具	年限平均法	12	5.00	7.92
其他设备	年限平均法	8	5.00	11.88

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

项目	转固标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内

	稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人員和使用人員验收。
--	---------------------------------

23. 借款费用

适用 不适用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

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

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对（公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

见附注五、17 合同资产

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司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。本公司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。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业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；
- B. 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

①设定提存计划

本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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的

折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

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

31. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

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

一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时

确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务，本公司产品销售收入为内销收入，其收入确认时点为：购货单位自提货物，以购货单位签字或盖章确认的提货单作为控制权转移的时点，确认销售收入；公司负责承运的货物，以产品已经发出并送达购货单位指定的交货地点，取得购货单位签字或盖章确认的签收单作为控制权转移的时点，确认销售收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

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

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

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，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行	执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响	0
公司为进一步提高成本核算效率，提供更可靠、更准确的会计信息，由“采用‘一次摊销法’对领用的托盘进行核算”，变更为“对周转使用的托盘采用‘五五摊销法’进行核算；其余低值易耗品仍采用‘一次摊销法’进行核算”	由于涉及金额较小，且对公司相关财务指标无实质性影响，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，本次会计政策变更采用未来适用法，不涉及对以前年度会计报表进行追溯调整。	0

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023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	应税销售收入	13%、9%、6%、5%
消费税	白酒销售额	20%
消费税（从量计征）	白酒销售数量	1 元/公斤
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
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

公司的子公司金太阳药业通过安徽省 2022 年 10 月 18 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202234003060，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，本公司及子公司金太阳药业符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

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	17,290.87	5,768.04
银行存款	474,196,715.74	510,325,060.45
其他货币资金	33,096,863.11	310,267.90
存放财务公司存款		
合计	507,310,869.72	510,641,096.39
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金其中 33,000,000.00 元为票据保证金，微信账户余额 91,001.35 元，保证金账户非受限金额 5,861.76 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(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

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	151,865,527.67	76,661,957.55
1 年以内小计	151,865,527.67	76,661,957.55
1 至 2 年	3,116,822.06	4,198,562.89
2 至 3 年	348,219.55	4,396,216.30
3 年以上	73,810,813.97	74,459,827.87
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	229,141,383.25	159,716,564.61

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	229,141,383.25	100.00	81,768,005.50	35.68	147,373,377.75	159,716,564.61	100.00	79,372,214.47	49.70	80,344,350.14

其中:										
1. 应收外部客户	186,641,283.25	81.45	79,643,000.50	42.67	106,998,282.75	159,716,564.61	100.00	79,372,214.47	49.70	80,344,350.14
2. 合并范围外关联方	42,500,100.00	18.55	2,125,005.00	5.00	40,375,095.00					
合计	229,141,383.25	100.00	81,768,005.50	35.68	147,373,377.75	159,716,564.61	100.00	79,372,214.47	49.70	80,344,350.14

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: 1. 应收外部客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,365,427.67	5,468,271.39	5.00
1-2 年	3,116,822.06	311,682.21	10.00
2-3 年	348,219.55	52,232.93	15.00
3 年以上	73,810,813.97	73,810,813.97	100.00
合计	186,641,283.25	79,643,000.50	42.67

组合计提项目: 2. 合并范围外关联方

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,500,100.00	2,125,005.00	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	42,500,100.00	2,125,005.00	5.00

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11 金融工具。

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	
应收外部客户	79,372,214.47	270,786.03				79,643,000.50
合并范围外关联方		2,125,005.00				2,125,005.00
合计	79,372,214.47	2,395,791.03				81,768,005.50

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
安徽金种子集团有限公司	42,500,100.00		42,500,100.00	18.55	2,125,005.00
涡阳卓侠商贸有限公司	9,999,896.00		9,999,896.00	4.36	499,994.80
安徽铸声锦贸易有限公司	8,966,852.86		8,966,852.86	3.91	448,342.64
安徽鑫睿泰商贸有限公司	8,911,583.20		8,911,583.20	3.89	445,579.16
重庆迪康长江制药有限公司	4,630,243.95		4,630,243.95	2.02	231,512.20
合计	75,008,676.01		75,008,676.01	32.73	3,750,433.80

其他说明：

√适用 □不适用

期末应收账款较期初增长 83.43%，主要系本期销售增长及关联方土地转让款尚未到结算日所致。

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	29,293,378.76	145,100,697.74
应收账款		
合计	29,293,378.76	145,100,697.74

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	224,082,535.24	
合计	224,082,535.24	

(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	29,293,378.76				29,293,378.76	145,100,697.74				145,100,697.74
其中：										
1 · 应收客户款项										
2 · 银行承兑汇票	29,293,378.76				29,293,378.76	145,100,697.74				145,100,697.74
合计	29,293,378.76	/		/	29,293,378.76	145,100,697.74	/		/	145,100,697.74

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

期末应收款项融资较期初下降 79.81%，主要系期末持有用于背书的银行承兑汇票减少所致。

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	30,114,531.26	95.01	32,410,375.21	96.75
1至2年	1,361,911.42	4.30	1,068,059.10	3.19
2至3年	200,000.00	0.63	19,615.27	0.06
3年以上	19,615.27	0.06		
合计	31,696,057.95	100.00	33,498,049.58	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北华中医药有限公司	9,450,000.00	29.81
沈阳中诺医药有限公司	8,000,000.00	25.24
湖北创力药业有限公司	4,479,173.94	14.13
石家庄市普力制药有限公司	1,440,000.00	4.54
安徽天宁医药有限公司	1,206,801.50	3.81

合计	24,575,975.44	77.54
----	---------------	-------

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	942,067.57	1,176,962.13
合计	942,067.57	1,176,962.13

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

对本期发生损失准备变动的应收利息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

对本期发生损失准备变动的应收股利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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	375,733.43	370,584.40
1 年以内小计	375,733.43	370,584.40
1 至 2 年	212,833.32	753,025.37
2 至 3 年	463,024.50	173,157.79
3 年以上	2,877,257.46	2,736,519.73
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	3,928,848.71	4,033,287.29

(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
股权转让款	2,395,410.58	2,395,410.58
保证金	401,605.00	441,605.00
备用金	112,824.76	244,231.13
押金及其他	1,019,008.37	952,040.58
合计	3,928,848.71	4,033,287.29

(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)	
2023年1月1日余额	460,914.58		2,395,410.58	2,856,325.16
2023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	198,839.98			198,839.98
本期转回				
本期转销				
本期核销	68,384.00			68,384.00
其他变动				
2023年12月31日余额	591,370.56		2,395,410.58	2,986,781.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
见本节五、11 金融工具

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	
1. 应收其他款项	2,856,325.16	198,839.98		68,384.00		2,986,781.14
合计	2,856,325.16	198,839.98		68,384.00		2,986,781.14

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
鑫谷光电股份有限公司	2,395,410.58	60.97	股权转让款	3年以上	2,395,410.58
江苏京东信息技术有限公司	100,000.00	2.55	保证金	3年以上	100,000.00
阜阳民用航空中心	100,000.00	2.55	保证金	2-3年	15,000.00
京东醉三秋白酒旗舰店	100,000.00	2.55	押金	2-3年	15,000.00
京东金种子旗舰店	100,000.00	2.55	押金	1年以内、1-2年	7,500.00
合计	2,795,410.58	71.17	/	/	2,532,910.58

(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	61,545,812.25		61,545,812.25	73,933,521.11		73,933,521.11
在产品	59,131,752.67		59,131,752.67	56,085,997.93		56,085,997.93
库存商品	120,893,265.62	9,297,449.53	111,595,816.09	80,595,507.23	7,106,944.55	73,488,562.68
周转材料	40,820,996.90	2,827,355.57	37,993,641.33	17,489,605.41	2,851,984.93	14,637,620.48
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	1,197,164,286.67		1,197,164,286.67	1,110,421,853.68		1,110,421,853.68
合计	1,479,556,114.11	12,124,805.10	1,467,431,309.01	1,338,526,485.36	9,958,929.48	1,328,567,555.88

(2). 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	
库存商品	7,106,944.55	5,622,999.63		3,432,494.65		9,297,449.53
周转材料	2,851,984.93	625,562.05		650,191.41		2,827,355.57
合计	9,958,929.48	6,248,561.68		4,082,686.06		12,124,805.10

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

(3). 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

(4). 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
留抵税款	4,562,759.09	14,252,882.58
合计	4,562,759.09	14,252,882.58

其他说明

期末其他流动资产较期初下降 67.99%，主要系增值税留抵税款减少所致。

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

其他说明

□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

对本期发生损失准备变动的其他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

(3). 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长期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

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

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
安徽金汇达网络科技有限公司	4,726,509.81			253,787.97						4,980,297.78	
小计	4,726,509.81			253,787.97						4,980,297.78	
合计	4,726,509.81			253,787.97						4,980,297.78	

(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					
安徽国祯集团股份有限公司	114,000,000.00						114,000,000.00		110,850,000.00		
合计	114,000,000.00						114,000,000.00		110,850,000.00		/

(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

其他说明：

□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	103,222,627.70	14,509,900.00		117,732,527.70
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		14,509,900.00		14,509,900.00
(1) 处置		14,509,900.00		14,509,900.00
(2) 其他转出				
4. 期末余额	103,222,627.70			103,222,627.70
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,921,189.39	5,836,252.00		21,757,441.39
2. 本期增加金额	2,971,474.53	267,055.75		3,238,530.28
(1) 计提或摊销	2,971,474.53	267,055.75		3,238,530.28
3. 本期减少金额		6,103,307.75		6,103,307.75
(1) 处置		6,103,307.75		6,103,307.75
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,892,663.92			18,892,663.92
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	84,329,963.78			84,329,963.78
2. 期初账面价值	87,301,438.31	8,673,648.00		95,975,086.31

(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	782,593,112.22	640,698,393.11
固定资产清理		
合计	782,593,112.22	640,698,393.11

其他说明：

□适用 √不适用

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	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	646,379,198.85	68,219,286.66	162,776,710.91	8,410,201.21	50,484,246.46	936,269,644.09
2. 本期增加金额	59,309,842.39	11,702,453.46	112,303,811.04	2,031,440.01	271,701.28	185,619,248.18
(1) 购置	—	834,619.30	545,301.81	294,440.01	43,307.22	1,717,668.34
(2) 在建工程转入	59,309,842.39	10,867,834.16	111,758,509.23	1,737,000.00	228,394.06	183,901,579.84
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	7,463.48	5,044.25	501,516.72	720,482.23	7,500.00	1,242,006.68
(1) 处置或报废	7,463.48	5,044.25	501,516.72	720,482.23	7,500.00	1,242,006.68
4. 期末余额	705,681,577.76	79,916,695.87	274,579,005.23	9,721,158.99	50,748,447.74	1,120,646,885.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	138,651,500.56	40,815,389.48	69,686,513.92	4,408,687.26	41,228,648.46	294,790,739.68
2. 本期增加金额	20,194,366.63	6,214,994.55	15,184,462.08	774,375.16	1,218,179.91	43,586,378.33
(1) 计提	20,194,366.63	6,214,994.55	15,184,462.08	774,375.16	1,218,179.91	43,586,378.33
3. 本期减少金额	7,463.48	718.80	491,293.12	596,880.54	7,500.00	1,103,855.94
(1) 处置或报废	7,463.48	718.80	491,293.12	596,880.54	7,500.00	1,103,855.94
4. 期末余额	158,838,403.71	47,029,665.23	84,379,682.88	4,586,181.88	42,439,328.37	337,273,262.07
三、减值准备						
1. 期初余额		49,158.76	690,121.04	19,645.32	21,586.18	780,511.30
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		49,158.76	690,121.04	19,645.32	21,586.18	780,511.30
四、账面价值						
1. 期末账面价值	546,843,174.05	32,837,871.88	189,509,201.31	5,115,331.79	8,287,533.19	782,593,112.22
2. 期初账面价值	507,727,698.29	27,354,738.42	92,400,075.95	3,981,868.63	9,234,011.82	640,698,393.11

(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	45,598,482.93	157,619,970.67
工程物资	11,907,093.22	11,925,220.45
合计	57,505,576.15	169,545,191.12

其他说明：

√适用 □不适用

期末在建工程较期初下降 66.08%，主要系优质基酒酿造技改项目本期陆续完工转固所致。

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
优质基酒酿造技改项目	39,715,216.02		39,715,216.02	141,354,686.48		141,354,686.48
营销体系建设项目	2,913,781.29		2,913,781.29	1,782,271.86		1,782,271.86
其他项目	2,969,485.62		2,969,485.62	14,483,012.33		14,483,012.33
合计	45,598,482.93		45,598,482.93	157,619,970.67		157,619,970.67

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
优质基酒酿造技改项目	29,919.99	14,135.47	6,786.66	16,950.61		3,971.52	90.84%	90.84%				募集及自筹
营销体系建设项目	9,443.80	178.23	113.15			291.38	16.77%	16.77%				募集及自筹
合计		14,313.70	6,899.82	16,950.61		4,262.90	/	/			/	/

(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

(1). 工程物资情况

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
金属类工程物资	11,907,093.22		11,907,093.22	11,925,220.45		11,925,220.45
合计	11,907,093.22		11,907,093.22	11,925,220.45		11,925,220.45

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	349,801,111.20			13,080,982.24	362,882,093.44
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	349,801,111.20			13,080,982.24	362,882,093.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	106,219,623.55			4,290,118.57	110,509,742.12
2. 本期增加金额	7,742,280.82			2,958,931.35	10,701,212.17
(1) 计提	7,742,280.82			2,958,931.35	10,701,212.17
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	113,961,904.37			7,249,049.92	121,210,954.29
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	235,839,206.83			5,831,932.32	241,671,139.15
2. 期初账面价值	243,581,487.65			8,790,863.67	252,372,351.32

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	7,204,337.27	1,763,573.73	10,935,069.75	2,711,140.39
递延收益	5,489,085.87	823,362.88	7,373,062.28	1,105,959.34
存货跌价准备	670,151.01	111,391.67	629,249.51	117,151.18
合计	13,363,574.15	2,698,328.28	18,937,381.54	3,934,250.91

(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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性纳税扣除	873,370.00	131,005.50	2,209,143.25	331,371.49
其他权益工具投资评估增值	110,850,000.00	27,712,500.00	110,850,000.00	27,712,500.00
合计	111,723,370.00	27,843,505.50	113,059,143.25	28,043,871.49

(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	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	131,005.50	2,567,322.78	331,371.49	3,602,879.42
递延所得税负债	131,005.50	27,712,500.00	331,371.49	27,712,500.00

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	587,302,578.13	477,908,174.71
递延收益	128,140,495.90	131,407,753.01
坏账准备	77,550,449.37	71,293,469.88
存货跌价准备	11,454,654.09	9,329,679.97
合计	804,448,177.49	689,939,077.57

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年			
2024 年	34,118.07	57,607.60	
2025 年	351,584.60	1,185,427.19	
2026 年	226,961,816.27	226,961,816.27	
2027 年	238,545,893.29	249,703,323.65	
2028 年	121,409,165.90		
合计	587,302,578.13	477,908,174.71	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□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	38,200,000.00	38,200,000.00	冻结	票据保证金及冻结资金	4,236,008.00	4,236,008.00	冻结	票据保证金及冻结资金
应收票据								

存货								
固定资产								
无形资产								
合计	38,200,000.00	38,200,000.00	/	/	4,236,008.00	4,236,008.00	/	/

其他说明：

至本报告披露日，公司作为第三人被颍州区法院冻结的 520 万元已解封，不再受限。

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		
保证借款		
信用借款		
商业承兑汇票贴现本金		30,000,000.00
减：利息调整		859,833.34
合计		29,140,166.66

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末短期借款较期初下降 100.00%，主要系期初已贴现未到期的票据在本期到期兑付所致。

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**(1). 应付票据列示**

√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	109,800,000.00	220,000.00
合计	109,800,000.00	220,000.00

期末应付票据较期初大幅增长，主要系本期子公司选择直接开立银行承兑汇票方式办理结算的金额增加所致。

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
材料款	196,882,616.73	209,116,679.97
广告促销费	70,239,572.75	76,328,077.87
工程设备款	39,619,584.45	39,209,341.88
运费	3,057,864.77	1,775,857.61
其他	3,226,033.86	3,293,898.91
合计	313,025,672.56	329,723,856.24

(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
预收租金	3,717,317.44	3,845,346.55
合计	3,717,317.44	3,845,346.55

(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
预收商品款	107,694,706.72	110,234,196.96
合计	107,694,706.72	110,234,196.96

(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	27,196,205.82	297,480,875.63	292,059,889.29	32,617,192.16
二、离职后福利-设定提存计划	—	43,289,931.14	43,276,858.12	13,073.02
三、辞退福利	—	19,972,670.94	19,947,918.94	24,752.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,196,205.82	360,743,477.71	355,284,666.35	32,655,017.18

(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	26,949,788.85	233,096,915.09	227,794,128.57	32,252,575.37
二、职工福利费	23,765.00	3,182,705.42	3,192,806.42	13,664.00

三、社会保险费		17,034,461.39	17,028,985.55	5,475.84
其中：医疗保险费		16,082,532.70	16,077,496.75	5,035.95
工伤保险费		950,728.15	950,474.44	253.71
生育保险费		1,200.54	1,014.36	186.18
四、住房公积金		39,796,235.02	39,788,222.50	8,012.52
五、工会经费和职工教育经费	222,651.97	4,370,558.71	4,255,746.25	337,464.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,196,205.82	297,480,875.63	292,059,889.29	32,617,192.16

(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		41,551,454.60	41,539,341.32	12,113.28
2、失业保险费		1,738,476.54	1,737,516.80	959.74
3、企业年金缴费				
合计		43,289,931.14	43,276,858.12	13,073.02

其他说明：

√适用 □不适用

公司本期对人员进行优化，被辞退人员按工龄进行补偿。

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	10,492,558.22	6,969,857.16
消费税	30,460,089.29	20,916,701.89
营业税		
企业所得税	14,894,686.09	12,357,657.81
个人所得税	748,902.76	139,389.55
城市维护建设税	2,383,419.82	1,912,477.14
土地增值税	12,442,547.30	
土地使用税	1,783,689.47	1,783,901.01
教育费附加（含地方教育附加）	1,720,917.56	1,415,379.01
房产税	2,155,873.61	1,322,521.81
印花税	476,326.54	212,689.96
水利基金	150,223.19	149,846.27
其他	1,608.28	25,204.95
合计	77,710,842.13	47,205,626.56

其他说明：

应交税费期末较期初增长 64.62%，主要系本期白酒销售额增加，带动消费税及附加税增加及本期处置投资性房地产产生土地增值税所致。

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		
其他应付款	125,090,956.58	111,355,983.24
合计	125,090,956.58	111,355,983.24

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	122,217,315.17	109,550,904.96
其他	2,873,641.41	1,805,078.28
合计	125,090,956.58	111,355,983.24

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、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	14,000,311.89	14,330,445.60
合计	14,000,311.89	14,330,445.60

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

48、长期应付款 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□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	138,780,815.29	2,100,000.00	7,251,233.52	133,629,581.77	政府补助
合计	138,780,815.29	2,100,000.00	7,251,233.52	133,629,581.77	/

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	657,796,824.00						657,796,824.00

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）	1,144,577,503.27			1,144,577,503.27
其他资本公积	30,384,279.57			30,384,279.57
合计	1,174,961,782.84			1,174,961,782.84

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	83,137,500.00							83,137,500.00
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	83,137,500.00							83,137,500.00
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								
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	83,137,500.00							83,137,500.00

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	23,872,596.77		3,827,592.52	20,045,004.25
合计	23,872,596.77		3,827,592.52	20,045,004.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少主要系发生与安全生产相关的支出。

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	122,917,310.76			122,917,310.76
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	122,917,310.76			122,917,310.76

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	482,343,023.80	669,465,045.57
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	482,343,023.80	669,465,045.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,069,577.53	-187,122,021.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	460,273,446.27	482,343,023.80

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	1,399,369,352.03	864,792,386.38	1,167,413,106.09	863,964,395.66
其他业务	70,058,008.10	12,111,480.90	18,338,638.22	8,201,778.15
合计	1,469,427,360.13	876,903,867.28	1,185,751,744.31	872,166,173.81

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	146,942.74		118,575.17	
营业收入扣除项目合计金额	7,005.80		1,833.86	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	4.77%	/	1.55%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	7,005.80	销售材料、房屋租赁、投资性房地产处置、销售副产品等收入	1,833.86	销售材料、房屋租赁、销售副产品等收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本				

会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	7,005.80		1,833.86	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	139,936.94		116,741.31	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				

酒类	982,267,450.21	502,476,096.77	982,267,450.21	502,476,096.77
医药	417,101,901.82	362,316,289.61	417,101,901.82	362,316,289.61
合计	1,399,369,352.03	863,792,386.38	1,399,369,352.03	863,792,386.38

其他说明

适用 不适用

(4). 履约义务的说明

适用 不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(6). 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	160,117,214.21	97,281,520.35
营业税		
城市维护建设税	14,539,734.11	9,250,959.62
教育费附加（含地方教育附加）	10,493,338.85	6,753,699.37
资源税		
房产税	7,123,840.59	4,378,288.58
土地使用税	7,135,180.95	7,135,604.03
车船使用税	5,811.84	7,505.52
印花税	1,267,917.74	637,381.48
土地增值税	12,442,547.30	
水利建设基金	1,287,782.83	1,024,083.23
环境保护税	7,516.82	7,851.84
合计	214,420,885.24	126,476,894.02

其他说明：

税金及附加本期较上期增长 69.53%，主要系本期白酒销售额增加，带动消费税及附加税增加及本期处置投资性房地产产生土地增值税所致。

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
职工薪酬	111,843,682.24	68,487,646.49

广告费	51,283,855.34	66,882,815.89
促销费用	31,230,898.48	64,220,275.41
差旅费	16,660,727.61	10,654,457.08
业务招待费	5,636,111.76	2,442,422.13
电商费用	2,627,043.42	2,492,337.10
兑奖费用	424,744.12	17,465,151.35
其他	14,904,419.23	11,201,894.60
合计	234,611,482.20	243,847,000.05

其他说明：

- 1、报告期公司实施薪酬改革致销售人员薪酬较上年同期增长较多；
- 2、报告期市场促销费用投入方式由费率制改为立项制致促销费用下降较多；
- 3、报告期公司调整了投奖方式和兑付方式致兑奖费用下降较多。

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	87,448,399.62	65,281,330.27
折旧及摊销	22,342,616.56	25,621,902.68
办公费	5,954,799.89	7,505,925.64
聘请中介机构费	3,003,815.59	4,039,590.90
修理费	2,038,661.81	2,293,884.62
运杂费	1,770,416.55	790,385.04
业务招待费	1,420,981.13	1,813,616.89
差旅费	1,328,048.95	858,357.26
安全基金	15,433.78	2,502,142.56
其他	5,673,397.21	7,655,288.34
合计	130,996,571.09	118,362,424.20

其他说明：

报告期公司实施薪酬改革及优化人员产生的辞退补偿致薪酬较上年同期增加。

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
直接材料费	9,715,788.91	11,240,334.96
委托外部研发费用	6,985,449.72	1,904,811.31
直接人工费	5,674,382.79	8,127,886.30
折旧与摊销	1,258,380.62	888,918.19
技术服务费	818,196.91	342,451.16
其他	761,905.36	2,369,920.22
合计	25,214,104.31	24,874,322.14

其他说明：

委托外部研发费用主要系金太阳药业委托外部研发团队开展研发活动。

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
利息支出	859,833.34	237,416.66
减：利息收入	9,207,850.14	15,304,702.01
利息净支出	-8,348,016.80	-15,067,285.35
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费等	104,297.37	77,027.77
合计	-8,243,719.43	-14,990,257.58

其他说明：

主要系利息收入下降所致。

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
一、计入其他收益的政府补助	8,155,268.47	12,211,749.67
其中：与递延收益相关的政府补助	6,926,588.82	6,163,826.57
与递延收益相关的政府补助	324,644.70	2,682,997.62
直接计入当期损益的政府补助	904,034.95	3,364,925.48
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	38,816.63	15,786.78
其中：个税扣缴税款手续费	38,816.63	15,786.78
合计	8,194,085.10	12,227,536.45

其他说明：

其他收益本期较上期下降 32.99%，主要系本期收到直接计入当期损益的政府补助减少所致。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	253,787.97	239,984.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,054,346.57
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现	-132,714.74	
合计	121,073.23	2,294,331.38

其他说明：

投资收益本期较上期下降 94.72%，主要系本期未购买理财产品，无理财收益所致。

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

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	-2,395,791.03	4,054,558.40
其他应收款坏账损失	-198,839.98	-40,354.85
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	-2,594,631.01	4,014,203.55

其他说明：

信用减值损失本期较上期大幅增长，主要系应收账款增加，计提坏账增加所致。

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	-6,248,561.68	-5,166,796.89
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		-360,515.69
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	-6,248,561.68	-5,527,312.58

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、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	12,376.72	
其中：固定资产	12,376.72	
合计	12,376.72	

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与日常经营活动无关的政府补助	1,500.00		1,500.00
赔偿款	5,520,707.48	3,523,902.15	5,520,707.48
往来款核销	2,913,489.19	2,365,276.69	2,913,489.19
非流动资产毁损报废利得		65,179.14	
其他	120,807.63	386,986.76	120,807.63
合计	8,556,504.30	6,341,344.74	8,556,504.30

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入本期较上期增长 34.93%，主要系本期收到供应商赔偿款增加所致。

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	10,223.60	124,528.20	10,223.60
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		365,658.39	
其他	108,512.18	249,841.03	108,512.18
合计	118,735.78	740,027.62	118,735.78

其他说明：

营业外支出本期较上期下降 83.96%，主要系对外捐赠减少所致。

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	22,119,668.33	17,377,905.94
递延所得税费用	1,035,556.64	2,334,886.40
合计	23,155,224.97	19,712,792.34

(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	3,446,280.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	861,570.08
子公司适用不同税率的影响	-2,456,745.02
调整以前期间所得税的影响	3,310,130.32
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,978,647.46

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,351,794.48
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	44,804,736.19
研发费用加计扣除	-4,991,319.58
所得税费用	23,155,224.97

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金等往来款	17,787,035.92	
政府补助	3,005,534.95	8,420,712.26
租金	9,082,803.52	8,618,734.06
其他	8,593,820.93	3,910,888.91
合计	38,469,195.32	20,950,335.23

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	51,283,855.34	66,882,815.89
促销费	31,230,898.48	64,220,275.41
研发费	18,281,340.90	15,857,517.65
差旅费	17,988,776.56	11,512,814.34
业务招待费	7,057,092.89	4,256,039.02
办公费	5,954,799.89	7,505,925.64
中介机构费	3,003,815.59	4,039,590.90
电商费用	2,627,043.42	2,492,337.10
修理费	2,038,661.81	2,293,884.62
兑奖费用	424,744.12	17,465,151.35
保证金、押金、备用金等	5,200,000.00	6,926,978.51
其他	19,001,241.13	18,236,019.44
合计	164,092,270.13	221,689,349.87

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财赎回		101,500,000.00
合计		101,500,000.00

支付的重要的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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,169,390.64	67,839,897.99
合计	73,169,390.64	67,839,897.99

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
利息收入	9,207,850.14	15,304,702.01
合计	9,207,850.14	15,304,702.01

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	6,220,000.00	42,680,400.00
合计	6,220,000.00	42,680,400.00

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
票据保证金	39,000,000.00	
合计	39,000,000.00	

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	29,140,166.66		859,833.34	30,000,000.00		

合计	29,140,166.66		859,833.34	30,000,000.00		
----	---------------	--	------------	---------------	--	--

(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	-19,708,944.65	-186,087,528.75
加：资产减值准备	6,248,561.68	5,527,312.58
信用减值损失	2,594,631.01	-4,014,203.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,824,908.61	41,232,468.26
使用权资产摊销		
无形资产摊销	10,701,212.17	10,540,091.09
长期待摊费用摊销		
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）	-32,773,017.82	-65,179.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,223.60	124,528.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,348,016.80	-15,067,285.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-253,787.97	-2,294,331.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,035,556.64	2,586,559.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-251,672.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-145,112,314.81	8,117,614.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	88,203,787.90	-8,357,589.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	143,711,810.92	-310,044,279.04
其他	-3,827,592.52	-3,799,754.46
经营活动产生的现金流量净额	89,307,017.96	-461,853,249.63
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	469,110,869.72	506,405,088.39
减：现金的期初余额	506,405,088.39	844,391,947.00
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	-37,294,218.67	-337,986,858.61

(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	469,110,869.72	506,405,088.39
其中：库存现金	17,290.87	5,768.04
可随时用于支付的银行存款	468,996,715.74	506,309,052.45
可随时用于支付的其他货币资金	96,863.11	90,267.90
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	469,110,869.72	506,405,088.39

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	38,200,000	4,236,008	冻结及票据保证金
合计	38,200,000	4,236,008	/

其他说明：

√适用 □不适用

其他系专项储备变动。

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). 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

82、租赁**(1) 作为承租人**

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
租赁收入	9,210,832.63	
合计	9,210,832.63	

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、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
----	-------	-------

直接材料费	9,715,788.91	11,240,334.96
直接人工费	5,674,382.79	8,127,886.30
委托外部研发费用	6,985,449.72	1,904,811.31
折旧与摊销	1,258,380.62	888,918.19
技术服务费	818,196.91	342,451.16
其他	761,905.36	2,369,920.22
合计	25,214,104.31	24,874,322.14
其中：费用化研发支出	25,214,104.31	24,874,322.14
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

2023 年 6 月，子公司安徽大金健康酒业有限公司注销。

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	
安徽金太阳生化药业有限公司	阜阳	3,000.00	阜阳	药品生产、销售	92.00		设立
安徽金太阳医药经营有限公司	阜阳	6,000.00	阜阳	药品销售		100.00	设立
阜阳金种子馥合香营销有限公司	阜阳	3,000.00	阜阳	白酒销售	66.67	33.33	设立
安徽中酒酒业有限公司	合肥	3,000.00	合肥	白酒销售	90.00	10.00	设立
阜阳金种子酒业销售有限公司	阜阳	17,220.37	阜阳	白酒销售	100.00		设立
安徽颍上县金种子酒业有限公司	阜阳	500.00	阜阳	白酒销售	100.00		设立
太和县金种子酒业销售有限公司	阜阳	280.00	阜阳	白酒销售	100.00		设立
安徽金之晟传媒有限公司	阜阳	11,497.01	阜阳	文化传媒	100.00		设立
安徽金种子物联科技有限公司	阜阳	600.00	阜阳	白酒销售	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽金太阳生化药业有限公司	8.00%	2,360,632.88		12,088,457.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额	期初余额

子公司名称	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
安徽金太阳生化药业有限公司	199,122,101.03	44,034,401.18	243,156,502.21	78,921,879.73	5,489,085.87	84,410,965.60	248,496,376.62	48,903,478.09	297,399,854.71	160,381,726.11	7,373,062.28	167,754,788.39

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
安徽金太阳生化药业有限公司	422,976,107.24	29,507,910.97	29,507,910.97	-3,168,066.67	482,801,547.70	12,931,162.65	12,931,162.65	-28,225,983.31

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,400,000.00	4,400,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	253,787.97	239,984.81
—其他综合收益		
—综合收益总额	253,787.97	239,984.81

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,992,957.52	1,000,000.00		324,644.70		2,668,312.82	与收益相关
递延收益	136,787,857.77	1,100,000.00		6,926,588.82		130,961,268.95	与资产相关
合计	138,780,815.29	2,100,000.00		7,251,233.52		133,629,581.77	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	8,155,268.47	12,211,749.67
与收益相关	1,500.00	
合计	8,156,768.47	12,211,749.67

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.73%（比较期：19.19%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 71.15%（比较：71.79%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年年	3 年以上
应付票据	109,800,000.00			
应付账款	313,025,672.56			
其他应付款	125,090,956.58			
合计	547,916,629.14			

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	29,140,166.66			
应付票据	220,000.00			
应付账款	329,723,856.24			
其他应付款	111,355,983.24			
合 计	470,440,006.14			

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	486,211,466.35	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	37,869,670.34	终止确认	票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	/	524,081,136.69	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	486,211,466.35	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	37,869,670.34	-132,714.74
合计	/	524,081,136.69	-132,714.74

(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				

(一) 交易性金融资产				
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				
(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			114,000,000.00	114,000,000.00
(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				
(六) 应收款项融资		29,293,378.76		29,293,378.76
持续以公允价值计量的资产总额		29,293,378.76	114,000,000.00	143,293,378.76
(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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资及其他权益工具投资，应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值，其他权益工具投资以评估值作为其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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 (%)

安徽金种子集团有限公司	阜阳市莲花路 259 号	资产租赁、投资管理	26,800.00	27.10	27.10
-------------	--------------	-----------	-----------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

安徽金种子集团有限公司成立于 1996 年 11 月 29 日，法定代表人为谢金明，注册资本为 26800 万元人民币，统一社会信用代码为 913412001518347589。企业地址位于安徽省阜阳市颍州区清河东路 523 号，经营范围包含：预包装食品兼散装食品批发兼零售，制革皮革制品，玻璃及制品，二氧化碳，塑料制品，纸制品，金属包装物品的制造、销售；政府授权的资本经营，实业投资；白酒、酒精生产、经营；自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）（以上凡涉及许可证管理的均由其子公司或具有投资关系的关联企业凭有效许可证经营）。

本企业最终控制方是安徽省阜阳市人民政府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十、在其他主体中的权益

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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
安徽金汇达网络科技有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润酒业控股有限公司	其他
山东景芝白酒有限公司	其他
贵州金沙窖酒酒业有限公司	其他
安徽大艺成文化传媒有限公司	其他
China Resources Beer (Holdings) Company Limited	其他
阜阳市建设投资控股集团有限公司	其他

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

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
安徽金种子集团有限公司	出售土地	41,167,233.35	
安徽金种子集团有限公司	出售白酒	350,668.00	
安徽金汇达网络科技有限公司	出售白酒		2,104,676.33

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
安徽大艺成文化传媒有限公司	土地		190,476.19
安徽金汇达网络科技有限公司	房屋	17,333.33	42,428.57
安徽金种子集团有限公司	土地		266,666.66

本公司作为承租方：

适用 不适用

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,279.43	659.28

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽金种子集团有限公司	42,500,100.00	2,125,005.00		

(2). 应付项目

适用 不适用

(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

适用 不适用

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

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	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

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

2024年4月28日，公司第七届董事会第九次会议审议通过了《关于拟以公开挂牌方式转让控股子公司金太阳药业92%股权的议案》，决议挂牌转让安徽金太阳药业有限公司，此议案尚需提交股东大会批准。

2024年4月28日，公司第七届董事会第九次会议审议通过了《关于拟注销安徽金太阳医药经营有限公司的议案》，拟注销安徽金太阳医药经营有限公司。

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

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司目前主要有两个分部，即：酒类产品生产及销售、药业生产与销售。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	白酒	药业	分部间抵销	合计
营业收入	1,046,451,252.89	422,976,107.24		1,469,427,360.13
营业成本	514,587,577.67	362,316,289.61		876,903,867.28
资产总额	3,248,316,672.58	243,156,502.21	15,215,943.08	3,476,257,231.71
负债总额	875,841,883.75	84,410,965.60	15,215,943.08	945,036,906.27

(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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	44,716,932.39	
1 年以内小计	44,716,932.39	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	48,406,064.33	48,406,064.33

3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	93,122,996.72	48,406,064.33

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	93,122,996.72	100.00	50,641,910.95	54.38	42,481,085.77	48,406,064.33	100.00	48,406,064.33	100.00	
其中：										
1. 应收外部客户	50,622,896.72	54.36	48,516,905.95	95.84	2,105,990.77	48,406,064.33	100.00	48,406,064.33	100.00	
2. 应收合并关联方										
3. 合并范围外关联方	42,500,100.00	45.64	2,125,005.00	5.00	40,375,095.00					
合计	93,122,996.72	100.00	50,641,910.95	54.38	42,481,085.77	48,406,064.33	100.00	48,406,064.33	100.00	

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：1. 应收外部客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,216,832.39	110,841.62	5.00

1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	48,406,064.33	48,406,064.33	100.00
合计	50,622,896.72	48,516,905.95	95.84

组合计提项目：3. 合并范围外关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,500,100.00	2,125,005.00	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	42,500,100.00	2,125,005.00	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

见附注五、11 金融工具

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	
应收账款	48,406,064.33	2,235,846.62				50,641,910.95
坏账准备						
合计	48,406,064.33	2,235,846.62				50,641,910.95

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
安徽金种子集团有限公司	42,500,100.00		42,500,100.00	45.64	2,125,005.00
江阴市同庆商务印刷有限公司酒业分公司	4,050,017.29		4,050,017.29	4.35	4,050,017.29
浙江丽水水虹	2,923,718.10		2,923,718.10	3.14	2,923,718.10
安庆惠林商行	2,753,801.00		2,753,801.00	2.96	2,753,801.00
东莞市粤冠保健饮料食品有限公司	2,543,493.00		2,543,493.00	2.73	2,543,493.00
合计	54,771,129.39		54,771,129.39	58.82	14,396,034.39

其他说明：

√适用 □不适用

应收账款期末较期初大幅增长，主要系本期新增关联方土地转让款尚未到结算日所致。

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,013,666.26	32,859,818.94
合计	33,013,666.26	32,859,818.94

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

对本期发生损失准备变动的应收利息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

对本期发生损失准备变动的应收股利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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	175,853.13	5,841,096.80
1 年以内小计	175,853.13	5,841,096.80
1 至 2 年	5,841,075.60	4,949,378.61
2 至 3 年	4,949,378.61	14,716,660.56
3 年以上	24,487,317.09	9,770,656.53
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		

合计	35,453,624.43	35,277,792.50
----	---------------	---------------

(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
内部往来款	32,996,260.26	32,830,154.72
股权转让款	2,395,410.58	2,395,410.58
保证金、押金、备用金	61,953.59	52,227.20
合计	35,453,624.43	35,277,792.50

(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)	
2023年1月1日余额	22,562.98		2,395,410.58	2,417,973.56
2023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	21,984.61			21,984.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	44,547.59		2,395,410.58	2,439,958.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
见附注五、11 金融工具

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	
应收外部客户	2,417,973.56	21,984.61				2,439,958.17
合计	2,417,973.56	21,984.61				2,439,958.17

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
安徽金太阳生化药业有限公司	15,215,943.08	42.92	内部往来款	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	
安徽中酒酒业有限公司	10,808,122.41	30.49	内部往来款	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	
安徽金种子物联科技有限公司	6,387,394.47	18.02	内部往来款	1年以内、1-2年	
鑫谷光电股份有限公司	2,395,410.58	6.76	股权转让款	3年以上	2,395,410.58
太和县金种子酒业销售有限公司	584,800.30	1.65	内部往来款	1年以内	
合计	35,391,670.84	99.84	/	/	2,395,410.58

(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	260,603,569.55		260,603,569.55	260,603,569.55		260,603,569.55
对联营、合营企业投资	4,980,297.78		4,980,297.78	4,726,509.81		4,726,509.81
合计	265,583,867.33		265,583,867.33	265,330,079.36		265,330,079.36

(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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽金太阳生化药业有限公司	27,600,000.00			27,600,000.00		
安徽颍上县金种子酒业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
阜阳金种子酒业销售有限公司	172,203,569.55			172,203,569.55		
阜阳金种子馥合香营销有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
安徽中酒酒业有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
太和县金种子酒业销售有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
安徽金之晟传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽金种子物联科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	260,603,569.55			260,603,569.55		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末
----	----	--------	----

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
安徽金汇达网络科技有限公司	4,726,509.81			253,787.97						4,980,297.78	
小计	4,726,509.81			253,787.97						4,980,297.78	
合计	4,726,509.81			253,787.97						4,980,297.78	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□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	644,362,939.99	509,780,854.77	427,736,057.63	426,029,984.39
其他业务	86,673,621.83	16,509,575.59	24,405,411.78	14,480,736.15
合计	731,036,561.82	526,290,430.36	452,141,469.41	440,510,720.54

(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	酒类-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
酒类	644,362,939.99	509,780,854.77	644,362,939.99	509,780,854.77
合计	644,362,939.99	509,780,854.77	644,362,939.99	509,780,854.77

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	253,787.97	239,984.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		855,753.28
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现	-132,714.75	
合计	121,073.22	1,095,738.09

其他说明：

投资收益本期较上期下降 88.95%，主要系本期未购买理财产品，无理财收益所致。

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	20,320,246.92	含投资性房地产处置收益
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	8,156,768.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,485,308.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,216,815.32	
少数股东权益影响额（税后）	208,652.67	
合计	35,536,856.15	

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的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	-0.87	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.28	-0.09	-0.09

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

董事长：谢金明

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 28 日

修订信息

适用 不适用