



佳酿股份

NEEQ : 839906

贵州省仁怀市环球佳酿供应链股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 14 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 19 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 70 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张家豪、主管会计工作负责人唐德飞及会计机构负责人（会计主管人员）唐德飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------|---|
| 控股股东控制不当的风险 | 公司控股股东环球佳酿持有公司 78% 的股份，具有绝对持股优势。虽然公司已制订了完善的内控制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在控股股东控制不当的风险。 |
| 客户集中度较高风险 | 报告期内，公司 2022 年 1-6 月主营收入中前五大客户收入占总收入比重为 64%，存在客户集中度较高的风险。 |
| 偿债能力不足的风险 | 截止报告期末，公司资产负债率、流动比率分别为 70.34%、0.24、基础设施，资金投入较多，超出自有资金部分以通过向关联方借款的方式解决，导致公司资产负债率较高、流动比率和速动比率较低，公司短期偿债能力一般，如果借款到期时公司没有足够的资金偿付本息，有可能无法归还到期债务，公司存在一定的偿债风险，进而可能会影响公司的持续经营能力。 |
| 盈利能力较弱的风险 | 公司 2022 年 1-6 净利润为-10.74 万元，净利润率-0.97%，净资产收益率-0.3%，公司的盈利能力较弱。 |
| 安全生产的风险 | 公司的主营业务中包括白酒仓储服务，白酒在仓储过程中，容易发生的风险事故主要包括：基酒库房的酒精浓度过高造成的 |

| | |
|-----------------|--|
| | 易燃易爆气体含量过高，不注意通风及使用火源，引起火灾等；生产、公共场所电线老化，电器开关触头外露，电路负荷过载、发热燃烧，造成火灾、触电伤害；仓储库房叉车的触碰伤害等等。 |
| 受白酒行业波动影响的风险 | 公司经营地为酒都贵州省仁怀市，主要服务的客户群体为茅台镇的酿酒企业和各地的酒类产品经销商，受宏观经济环境和国家限制三公消费影响，近几年白酒行业市场存在较大的波动性，公司作为白酒的仓储、监管和物流企业，行业景气度下滑会对公司经营业绩产生负面影响，由于白酒市场未来发展存在较大的不确定性，公司的业务发展仍然受白酒行业波动影响较大。 |
| 监管业务模式风险 | 在监管业务中，公司承担的责任主要为：按合同约定存储及监管标的财产，在标的财产出现变质或其他损坏情况时及时通知权利人，以及因监管人责任造成标的财产毁损的，导致权利人利益受损的，监管人应承担赔偿责任。公司监管采取专业人员定期现场巡查、不定期现场抽查及远程电子视频实时监控相结合的方式。虽然公司的监管手段已满足相关质押监管合同的要求，但受限于技术手段及人员数量，在业务开展中，仍存在因管理和监督能力受限，无法全面履行监管职责，导致客户产生损失的风险。 |
| 对关联方资金依赖的风险 | 截至本期末，公司因新建仓库等基础设施，需要大量资金，公司取得土地使用权、新建仓库等总投资约为 1.38 亿元，占用大量资金导致公司流动资金紧张，所以公司向控股股东借入资金补充流动资金。报告期内，截至 2022 年 6 月 30 日，公司应付关联方借款本金余额为 6,936 万元，应付关联方借款余额较高，公司对于关联方资金存在一定程度的依赖。如果未来公司不能从关联方持续获得资金，可能会影响公司的生产经营活动。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---------------------------|
| 环球佳酿、控股股东 | 指 | 环球佳酿酒业集团有限公司 |
| 新宁物流、原控股股东 | 指 | 江苏新宁现代物流股份有限公司 |
| 新宁酒业、公司、本公司、佳酿股份 | 指 | 贵州省仁怀市环球佳酿供应链股份有限公司 |
| 糖酒公司 | 指 | 贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司 |
| 赤水河谷 | 指 | 贵州赤水河谷投资咨询有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《贵州省仁怀市环球佳酿供应链股份有限公司公司章程》 |
| 三会 | 指 | 佳酿股份股东大会、董事会、监事会 |
| 董事会 | 指 | 贵州省仁怀市环球佳酿供应链股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 贵州省仁怀市环球佳酿供应链股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股转系统、全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 东吴证券、主办券商 | 指 | 东吴证券股份有限公司 |
| 本报告期、本期、半年度 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |
| 报告期末、期末、本期末 | 指 | 2022年6月30日 |
| 上年同期、上期 | 指 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 期初、本期初 | 指 | 2021年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 贵州省仁怀市环球佳酿供应链股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Renhuai City, Guizhou Province, Global Wine Supply Chain Co., Ltd. - |
| 证券简称 | 佳酿股份 |
| 证券代码 | 839906 |
| 法定代表人 | 张家豪 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-----------------------------|
| 董事会秘书 | 康静红 |
| 联系地址 | 贵州省遵义市仁怀市坛厂樟柏配套产业园区 |
| 电话 | 0851-22309699 |
| 传真 | 0851-22309799 |
| 电子邮箱 | 1kg-cxrf10l06s@dingtalk.com |
| 办公地址 | 贵州省遵义市仁怀市坛厂樟柏配套产业园区 |
| 邮政编码 | 564500 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司财务部 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2011年12月9日 |
| 挂牌时间 | 2016年11月10日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 交通运输、仓储和邮政业（G）-仓储业（59）-其他仓储业（599）-其他仓储业（5990） |
| 主要业务 | 公司是以酱香型白酒为服务对象，集酱香型白酒仓储、运输、动产质押监管为一体的综合供应链服务平台。 |
| 主要产品与服务项目 | 仓储、货运代理及动产质押监管等服务 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 30,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（环球佳酿酒业集团有限公司） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（邓鸿），无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91520382587263730E | 否 |
| 注册地址 | 贵州省遵义市仁怀市坛厂樟柏配套产业园区 | 否 |
| 注册资本（元） | 人民币 30,000,000 元 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------|
| 主办券商（报告期内） | 东吴证券 |
| 主办券商办公地址 | 江苏省苏州市苏州工业园区星阳街 5 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 东吴证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 11,019,279.67 | 20,759,878.18 | -46.92% |
| 毛利率% | 43.68% | 27.89% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -107,407.96 | -33,069.78 | -224.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -251,575.18 | -130,876.12 | -92.22% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -0.30% | -0.09% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.71% | -0.37% | - |
| 基本每股收益 | -0.004 | -0.001 | -224.79% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 119,890,764.57 | 118,610,042.04 | 1.08% |
| 负债总计 | 84,335,782.92 | 82,947,652.43 | 1.67% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 35,554,981.65 | 35,662,389.61 | -0.30% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.19 | 1.19 | 0.00% |
| 资产负债率%（母公司） | 70.34% | 69.93% | - |
| 资产负债率%（合并） | 70.34% | 69.93% | - |
| 流动比率 | 0.24 | 0.25 | - |
| 利息保障倍数 | 0.90 | 1.57 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|--------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,647,195.19 | 1,003,853.61 | 562.17% |
| 应收账款周转率 | 0.75 | 1.59 | - |
| 存货周转率 | 0.19 | 4.41 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 1.08% | -2.00% | - |
| 营业收入增长率% | -46.92% | 76.60% | - |
| 净利润增长率% | -224.79% | 97.91% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司所处行业为 G58 大类“装卸搬运和运输代理业”和 G59 大类“仓储业”。公司主营业务为仓储、货运代理及动产质押监管等服务。

目前公司主要提供酱香型白酒的仓储、货运代理服务以及基酒的监管业务。（1）仓储、货运代理服务方面，公司以市场价为基础，采用月结的结算方式，根据合同约定价目表，收取运输费、仓储费、装卸费等。（2）监管服务方面，公司与银行、融资方签订三方协议，对融资方的基酒仓库进行实时监管，定期向银行提交报告，公司主要通过向融资方收取监管服务费来获取收入。公司业务立足于中国酱香白酒核心产区仁怀市，为贵州茅台酒厂（集团）保健酒业销售有限公司、贵州无忧酒业（集团）有限公司、道和酒业有限公司等客户提供长期稳定的仓储、货运代理服务。基酒监管方面，公司与多家银行合作，通过监管服务，为酒企与银行等金融机构搭建资金融通的桥梁，有力的推动仁怀酱香酒产业的发展。公司取得仁怀市坛厂樟柏配套产业园区工业建设用地

107.5 亩(71655m²)，目前已建成一定规模的酒罐库区。同时公司与第三方物流公司及物流平台合作，整合外部资源，提升服务能力，着力打造酱香酒产业供应链服务平台。

截止本报告期末，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 5,998,209.18 | 5.00% | 1,847,606.63 | 1.56% | 224.65% |
| 应收账款 | 9,746,935.63 | 8.13% | 14,024,104.00 | 11.82% | -30.50% |
| 预付款项 | 3,095,569.50 | 2.58% | 3,284,326.40 | 2.77% | -5.75% |
| 存货 | 746,311.53 | 0.62% | 809,234.65 | 0.68% | -7.78% |
| 固定资产 | 66,484,686.11 | 55.45% | 70,185,231.01 | 59.17% | -5.27% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 在建工程 | 15,994,259.77 | 13.34% | 7,496,816.20 | 6.32% | 113.35% |
| 无形资产 | 16,335,806.01 | 13.63% | 16,625,053.88 | 14.02% | -1.74% |
| 应付账款 | 8,491,905.06 | 7.08% | 19,822,536.62 | 16.71% | -57.16% |
| 合同负债 | 3,583,288.30 | 2.99% | 4,194,056.06 | 3.54% | -14.56% |
| 应付职工薪酬 | 201,179.39 | 0.17% | 475,371.95 | 0.40% | -57.68% |
| 其他应付款 | 69,990,565.78 | 58.38% | 56,502,389.36 | 47.64% | 23.87% |

项目重大变动原因:

- 1) 报告期末货币资金同比上升 224.65%，主要原因系本期收回上年应收账款同时控制费用支出所致；
- 2) 报告期末应收账款同比下降 30.50%，主要原因系本期收回前期应收账款同时本期业务缩减所致；
- 3) 报告期末固定资产同比下降 5.27%，主要原因系本期资产折旧所致；
- 4) 报告期末在建工程同比上升 113.35%，主要原因系本期根据 1.2 万吨酒罐区工程进度确认在建工程所致；
- 5) 报告期末应付账款同比下降 57.16%，主要原因系本期通过向关联方借款支付前期工程款所致；
- 6) 报告期末应付职工薪酬同比下降 57.68%，主要原因系本期人员缩编所致；
- 7) 报告期末其他应付款同比上升 23.87%，主要原因系本期新增关联方借款所致；

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|----------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 11,019,279.67 | - | 20,759,878.18 | - | -46.92% |
| 营业成本 | 6,205,835.46 | 56.32% | 14,969,565.07 | 72.11% | -58.54% |
| 毛利率 | 43.68% | - | 27.89% | - | 56.61% |
| 税金及附加 | 488,412.49 | 4.43% | 436,283.42 | 2.10% | 11.95% |
| 销售费用 | 232,869.98 | 2.11% | 404,874.29 | 1.95% | -42.48% |
| 管理费用 | 2,553,984.67 | 23.18% | 3,456,490.85 | 16.65% | -26.11% |
| 财务费用 | 1,624,203.80 | 14.74% | 1,033,475.21 | 4.98% | 57.16% |
| 信用减值损失 | -274,940.80 | -2.50% | -802,540.37 | -3.87% | 65.74% |
| 其他收益 | 211,727.45 | 1.92% | 130,967.12 | 0.63% | 61.66% |
| 营业利润 | -149,240.08 | -1.35% | -212,383.91 | -1.02% | -29.73% |
| 营业外收入 | 11,000.00 | 0.10% | - | - | 100.00% |
| 营业外支出 | 30,504.49 | 0.28% | 419.00 | 0.00% | 7,180.31% |
| 净利润 | -107,407.96 | -0.97% | -33,069.78 | -0.16% | 224.79% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,647,195.19 | - | 1,003,853.61 | - | 562.17% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,430,909.00 | - | -2,918,191.38 | - | 394.52% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,934,316.36 | - | - | - | 100.00% |

项目重大变动原因:

- 1) 报告期内营业收入同比下降 46.92%，主要原因系
 - 1-1) 上半年受酱酒行业影响，部分客户退出与公司的业务合作，公司运输业务大幅下滑，同时仓储业务也随之下滑所致；
 - 1-2) 因公司取消酒类销售经营，使报告期内公司酒类销售较上年同期下滑 100%；
- 2) 报告期内营业成本同比下降 58.54%，主要原因系本年运输业务和酒类贸易业务大幅下滑，导致运输和酒类贸易成本下降，同时报告期内折旧和工资薪酬也有所下滑所致；
- 3) 报告期内销售费用、管理费用同比分别下滑 42.48%、26.11%，主要原因系报告期内折旧及摊销费用、咨询费用、修理费用和工资薪酬下滑所致；
- 4) 报告期内财务费用同比上升 57.16%，主要原因是新增关联方借款所致；
- 5) 报告期内其他收益同比上升 61.66%，主要原因是本期内增值税加计抵减增加所致；
- 6) 报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 562.17%，主要原因系
 - 6-1) 由于公司运输及酒类贸易业务下滑，导致经营性支出下滑同时本期收回上年应收账款所致；
 - 6-2) 由于本期人员缩减导致支付的职工薪酬下滑；
 - 6-3) 由于运输业务下滑，公司代收代付运输业务支出下滑；
- 7) 报告期内投资活动产生的现金流净额上升 394.52%，主要原因是本期前期工程款及 1.2 万吨酒罐区建设进度款所致。
- 8) 报告期内筹资活动产生的现金流净额较上年上升 100%，主要原因系本期新增关联方借款支付工程款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|------------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 211,727.45 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -19,504.49 |
| 非经常性损益合计 | 192,222.96 |
| 所得税影响数 | 48,055.74 |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 非经常性损益净额 | 144,167.22 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 12,700,000.00 | 8,497,443.57 |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务 | 20,000,000.00 | 3,625,840.29 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 84,400,000.00 | 14,298,750.00 |

（四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|--------------|-------------------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 原实际控制人或原控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016年7月5日 | | 已履行完毕 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2016年7月5日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 关于诚信状况的声明和承诺 | 2016年7月5日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 无对外投资冲突的承诺 | 2016年7月5日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 原实际控制人或原控股股东 | 减少和规范关联交易的承诺 | 2016年7月5日 | | 已履行完毕 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 减少和规范关联交易的承诺 | 2016年7月5日 | | 正在履行中 |
| 收购报告书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2021年9月15日 | | 正在履行中 |
| 收购报告书 | 实际控制人或控股股东 | 减少和规范关联交易的承诺 | 2021年9月15日 | | 正在履行中 |
| 收购报告书 | 实际控制人或控股股东 | 保持公司独立、不占用资金的承诺 | 2021年9月15日 | | 正在履行中 |
| 收购报告书 | 实际控制人或控股股东 | 不向公司注入金融资产和房地产开发相关资产的承诺 | 2021年9月15日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截止报告期末公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。
截止报告期末公司董事、监事、高级管理人员不存在违反《同业竞争承诺》、《关于诚信状况的声明和承诺》、《无对外投资冲突的承诺》的情形。
截止报告期末公司股东、董事、监高级管理人员未发生违反减少和避免关联交易的承诺的情况。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|--------|--------------|-----------|------|-----|-----------|--------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股 | 无限售股份总数 | 6,600,000 | 22% | 0 | 6,600,000 | 22% |
| | 其中：控股股东、实际控制 | 0 | 0% | 300 | 300 | 0.001% |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|------------|-----|---|------------|-----|
| 份 | 人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 23,400,000 | 78% | 0 | 23,400,000 | 78% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,400,000 | 78% | 0 | 23,400,000 | 78% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 30,000,000 | - | 0 | 30,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 4 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 环球佳酿酒业集团有限公司 | 23,400,000 | 300 | 23,400,300 | 78.001% | 23,400,000 | 300 | 0 | 0 |
| 2 | 贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 10% | 0 | 3,000,000 | 0 | 0 |
| 3 | 贵州赤水河谷投资咨询有限公司 | 2,999,700 | 0 | 2,999,700 | 9.999% | 0 | 2,999,700 | 0 | 0 |
| 4 | 西藏君冠企业 | 600,000 | 0 | 600,000 | 2% | 0 | 600,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|------------|------|------------|------|------------|-----------|---|---|
| | 管 理 有 限 公 司 | | | | | | | | |
| 5 | 江 苏 新 宁 现 代 物 流 股 份 有 限 公 司 | 200 | -200 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 陆 群 勇 | 100 | -100 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 30,000,000 | - | 30,000,000 | 100% | 23,400,000 | 6,600,000 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-----------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张家豪 | 董事长、董事 | 男 | 1991年5月 | 2022年5月12日 | 2025年5月11日 |
| 康静红 | 董事 | 男 | 1967年11月 | 2022年5月12日 | 2022年5月12日 |
| 康静红 | 总经理、董事会秘书 | 男 | 1967年11月 | 2022年5月12日 | 2022年5月12日 |
| 代伟力 | 董事 | 男 | 1965年10月 | 2022年5月12日 | 2022年5月12日 |
| 张英 | 董事 | 女 | 1977年10月 | 2022年5月12日 | 2022年5月12日 |
| 李家祥 | 董事 | 男 | 1954年4月 | 2022年5月12日 | 2022年5月12日 |
| 胡开朋 | 监事会主席 | 男 | 1989年7月 | 2022年5月12日 | 2022年5月12日 |
| 赵清勇 | 职工监事 | 男 | 1975年6月 | 2022年4月22日 | 2022年5月12日 |
| 黄小焰 | 监事 | 男 | 1969年4月 | 2022年5月12日 | 2022年5月12日 |
| 唐德飞 | 财务负责人 | 男 | 1990年9月 | 2022年5月12日 | 2022年5月12日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长张家豪为环球佳酿酒业集团有限公司法人、执行董事及贵州省仁怀市茅台镇一九一五酒业有限公司董事长、贵州省仁怀市茅台镇一九一五酒业销售有限公司执行董事、贵州省仁怀市茅台镇衡昌烧坊酿酒有限公司及贵州省仁怀市茅台镇衡昌烧坊酒业销售有限公司董事。董事张英任环球佳酿酒业集团有限公司人力行政综合总监、贵州省仁怀市茅台镇一九一五酒业有限公司董事、贵州省仁怀市茅台镇衡昌烧坊酿酒有限公司及贵州省仁怀市茅台镇衡昌烧坊酒业销售有限公司董事。董事李家祥任贵州省仁怀市茅台镇一九一五酒业有限公司厂长。监事会主席胡开朋任环球佳酿酒业集团有限公司总裁秘书、贵州省仁怀市一九一五酒业有限公司贵州省仁怀市茅台镇衡昌烧坊酿酒有限公司及贵州省仁怀市茅台镇衡昌烧坊酒业销售有限公司监事。董事代伟力在糖酒公司任副总经理；董事康静红为赤水河谷法定代表人；监事黄小焰在糖酒公司任财务部副科长。除以上之外董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。董

25

事会由 5 名董事组成，分别为张家豪、康静红、代伟力、张英、李家祥，其中张家豪为董事长。监事

会

由 3 名监事组成，分别为胡开朋、黄小焰、赵清勇，其中胡开朋为监事会主席，赵清勇为职工监事。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-----------|------|-----------|------|
| 张家豪 | 董事长、董事 | 新任 | 董事长、董事 | 换届 |
| 康静红 | 董事 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 康静红 | 总经理、董事会秘书 | 新任 | 总经理、董事会秘书 | 换届 |
| 代伟力 | 董事 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 张英 | 董事 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 李家祥 | 董事 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 胡开朋 | 监事会主席 | 新任 | 监事会主席 | 换届 |
| 赵清勇 | 职工监事 | 新任 | 职工监事 | 换届 |
| 黄小焰 | 监事 | 新任 | 监事 | 换届 |
| 唐德飞 | 财务总监 | 新任 | 财务负责人 | 换届 |

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 10 | 10 |
| 财务人员 | 4 | 2 |
| 生产人员 | 18 | 11 |
| 技术人员 | 14 | 10 |
| 销售人员 | 7 | 4 |
| 员工总计 | 53 | 37 |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 5,998,209.18 | 1,847,606.63 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 9,746,935.63 | 14,024,104.00 |
| 应收款项融资 | 五、3 | | |
| 预付款项 | 五、4 | 3,095,569.50 | 3,284,326.40 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 9,700.00 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 746,311.53 | 809,234.65 |
| 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 | 五、7 | 3,871.23 | 236,594.82 |
| 流动资产合计 | | 19,600,597.07 | 20,201,866.50 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 五、8 | 66,484,686.11 | 70,185,231.01 |
| 在建工程 | 五、9 | 15,994,259.77 | 7,496,816.20 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、10 | 16,335,806.01 | 16,625,053.88 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 498,830.80 | 570,666.00 |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 976,584.81 | 915,248.20 |
| 其他非流动资产 | 五、13 | | 2,615,160.25 |
| 非流动资产合计 | | 100,290,167.50 | 98,408,175.54 |
| 资产总计 | | 119,890,764.57 | 118,610,042.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、14 | 8,491,905.06 | 19,822,536.62 |
| 预收款项 | 五、15 | | |
| 合同负债 | 五、16 | 3,583,288.30 | 4,194,056.06 |
| 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 | 五、17 | 201,179.39 | 475,371.95 |
| 应交税费 | 五、18 | 925,085.44 | 410,377.25 |
| 其他应付款 | 五、19 | 69,990,565.78 | 56,502,389.36 |
| 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 | 五、20 | | |
| 其他流动负债 | 五、21 | 100,758.03 | 470,325.91 |
| 流动负债合计 | | 83,292,782.00 | 81,875,057.15 |
| 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 | 五、22 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、23 | 937,154.87 | 966,749.23 |
| 递延所得税负债 | 五、12 | 105,846.05 | 105,846.05 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,043,000.92 | 1,072,595.28 |
| 负债合计 | | 84,335,782.92 | 82,947,652.43 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、24 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、25 | 3,807,953.05 | 3,807,953.05 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、26 | 185,443.65 | 185,443.65 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、27 | 1,561,584.95 | 1,668,992.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 35,554,981.65 | 35,662,389.61 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 35,554,981.65 | 35,662,389.61 |
| 负债和所有者权益总计 | | 119,890,764.57 | 118,610,042.04 |

法定代表人：张家豪

主管会计工作负责人：唐德飞

会计机构负责人：唐德飞

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 11,019,279.67 | 20,759,878.18 |
| 其中：营业收入 | 五、28 | 11,019,279.67 | 20,759,878.18 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 11,105,306.40 | 20,300,688.84 |
| 其中：营业成本 | 五、28 | 6,205,835.46 | 14,969,565.07 |
| 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 | 五、29 | 488,412.49 | 436,283.42 |
| 销售费用 | 五、30 | 232,869.98 | 404,874.29 |
| 管理费用 | 五、31 | 2,553,984.67 | 3,456,490.85 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、32 | 1,624,203.80 | 1,033,475.21 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 五、33 | 211,727.45 | 130,967.12 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、34 | -274,940.80 | -802,540.37 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -149,240.08 | -212,383.91 |
| 加：营业外收入 | 五、35 | 11,000.00 | |
| 减：营业外支出 | 五、36 | 30,504.49 | 419.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -168,744.57 | -212,802.91 |
| 减：所得税费用 | 五、37 | -61,336.61 | -179,733.13 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -107,407.96 | -33,069.78 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -107,407.96 | -33,069.78 |
| 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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -107,407.96 | -33,069.78 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------|------------|
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 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 | | -107,407.96 | -33,069.78 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -107,407.96 | -33,069.78 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.004 | -0.001 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.004 | -0.001 |

法定代表人：张家豪

主管会计工作负责人：唐德飞

会计机构负责人：唐德飞

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|---------|---------------|---------------|
| 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 | | 14,842,666.18 | 16,394,151.03 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 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 | | 745,558.87 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、38（1） | 52,437.23 | 284,091.72 |
| 经营活动现金流入小计 | | 15,640,662.28 | 16,678,242.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,178,958.77 | 7,012,005.69 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|---------------|
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,166,659.01 | 3,339,012.04 |
| 支付的各项税费 | | 831,864.80 | 1,415,125.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、38(2) | 815,984.51 | 3,908,245.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 8,993,467.09 | 15,674,389.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,647,195.19 | 1,003,853.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,500.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,500.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,432,409.00 | 2,918,191.38 |
| 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 | | 14,432,409.00 | 2,918,191.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -14,430,909.00 | -2,918,191.38 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、38(3) | 14,298,750.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 14,298,750.00 | |
| 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 | | | |
| 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 | 五、38(4) | 2,364,433.64 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,364,433.64 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 11,934,316.36 | |
| 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 | | 4,150,602.55 | -1,914,337.77 |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------------|-------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,847,606.63 | 2,366,791.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,998,209.18 | 452,453.24 |

法定代表人：张家豪

主管会计工作负责人：唐德飞

会计机构负责人：唐德飞

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

贵州省仁怀市环球佳酿供应链股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),是由江苏新宁现代物流股份有限公司、贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司、贵州赤水河谷投资咨询有限公司共同出资组建的有限公司,于2011年12月9日成立,原名称为仁怀新宁酒业供应链股份有限公司。

2016年10月31日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以【2016】7970号《关于同意仁怀新宁酒业供应链股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》核准,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

公司注册资本为人民币3,000万元,其中江苏新宁现代物流股份有限公司出资人民币2,400万元,持有股份2,400万股,持股比例80%;贵州赤水河谷投资咨询有限公司出资人民币300万元,持有股份

300 万股，持股比例 10%；贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司出资人民币 300 万元，持有股份 300 万股，持股比例 10%。根据 2017 年 6 月 9 日签订的股权转让协议，江苏新宁现代物流股份有限公司将其持有的 60 万股股份转让给西藏君冠企业管理有限公司。根据 2021 年 7 月 7 日签订的股权转让协议，江苏新宁现代物流股份有限公司将其持有的 2340 万股股份转让给环球佳酿酒业集团有限公司，并由上海众华资产评估有限公司出具资产评估报告（沪众评报字【2021】第 0347 号）。至此，环球佳酿酒业集团有限公司成为公司第一大股东。2022 年 2 月 22 日，公司名称变更为贵州省仁怀市环球佳酿供应链股份有限公司。

截止 2022 年 06 月 30 日，公司注册资本为人民币 3,000 万元，企业统一社会信用代码为 91520382587263730E，法定代表人为张家豪。

本报告业经公司第三届第二次董事会于 2022 年 08 月 19 日批准报出。

2、公司注册地址、组织形式

公司注册地址为贵州省遵义市仁怀市坛厂樟柏配套产业园区，组织形式为其他股份有限公司（非上市）。

3、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为服务业。

公司注册经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（一般项目：仓储服务、货运代理、物流管理服务、电子商务、供应链管理；道路普通货物运输；动产质押监管；酒类包材销售，酒类加工（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目））

4、第一大股东以及最终控制方的名称

本公司第一大股东为环球佳酿酒业集团有限公司，最终控制人为邓鸿。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”）规定，参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况以、经营成果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

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（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且价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款（含其他货币资金），不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

6、金融工具

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失，以逾期账龄组合为基础评估应收保理款的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

7、应收票据

本公司银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对银行承兑汇票的固定坏账准备率为0。

商业承兑汇票视同应收账款，执行应收账款坏账计提政策。

8、应收账款

公司以预计信用损失为基础对应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、长期应收款等）计提坏账准备，具体分析如下：

（1）单项计提坏账准备的应收款项

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款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。单独进行减值测试时，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于不存在减值客观证据的应收款项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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

| 组合类别 | 预计信用损失分析 | 计提坏账准备比例 |
|-------|--|---------------------------|
| 无风险组合 | 受母公司同一控制下的企业间的正常往来欠款，能够控制其全额收回的，视同结算期内；结算期内的保证金、借款、备用金等能够全部收回。预计信用损失率为0。 | 0% |
| 账龄组合 | 根据应收账款账龄及收回风险综合分析，估计预计信用共损失率 | 参照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表： |

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄 | 预计信用损失分析 | 违约损失率 |
|------|-----------------------------------|-------|
| 1年以内 | 除前述无风险应收款项外的账龄在1年以内，预计信用损失率不超过2%。 | 2% |
| 1-2年 | 账龄在1-2年，预计信用损失率不超过45%。 | 45% |
| 2-3年 | 账龄在2-3年，预计信用损失率不超过85%。 | 85% |
| 3-4年 | 账龄在3-4年以上，预计信用损失率为100%。 | 100% |
| 4-5年 | 账龄在4-5年以上，预计信用损失率为100%。 | 100% |
| 5年以上 | 账龄在5年以上，预计信用损失率为100%。 | 100% |

9、应收款项融资

本公司应收款项融资系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。具体核算详见6、金融工具。

10、其他应收款

本公司以预期信用损失为基础，对其他应收款计提坏账准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项其他应收款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项其他应收款的信用风险显著增加。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分别进行计量。其他应收款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；其他应收款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，本公司按照其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照其他应收款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其他应收款，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。

11、存货

（1）存货分类

存货分为在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、自制半成品、委托加工物资等。

（2）存货的计量

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。下列费用应当在发生时确认为当期损益，不计入存货成本：

非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用；

仓储费用（不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用）；

不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出。

应计入存货成本的借款费用，按照借款费用准则进行会计处理。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。公司提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

（3）存货计价方法和摊销方法

原材料中的电、天然气、水以及蒸汽采用实际成本核算，发出时按加权平均法（本期累计）结转成本；其他原材料、包装物均采用计划成本核算，月末通过分摊材料成本差异，调整为实际成本；产品成本采用实际成本核算，分步结转；在产品（自制半成品）保留本步骤以及上一步骤的生产成本，发出时按加权平均法（本期累计）结转成本；低值易耗品于领用时一次转销。九禾股份有限公司系销售型企业，发出商品计价采用先进先出法。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准

备，计入当期损益。

通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货可以按照存货类别计提存货跌价准备；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货可以合并计提存货跌价准备。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；用其生产的产成品可变现净值低于成本，该材料按照可变现净值计量。

（5）存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

12、合同资产

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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产：合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债：合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

13、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：本公司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；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

14、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按

照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。

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

15、债权投资

本公司债权投资系资产负债表日以摊余成本计量的长期债权投资。具体核算详见10、金融工具。

16、其他债权投资

本公司其他债权投资系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资。具体核算详见10、金融工具。

17、长期应收款

本公司长期应收款系账期超过一年的具有融资性质的按摊余成本计量的应收款项。具体核算详见10、金融工具。

18、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认

1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2）权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

19、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

（1）初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计

量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

（2）后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

20、固定资产

（1）固定资产标准

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- 1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- 2) 使用寿命超过一个会计年度。

（2）固定资产计价

1) 外购的固定资产，按实际支付的买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

4) 融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

5) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付

的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

6) 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

7) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用年限平均法分类计提折旧。固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

| 固定资产类别 | 估计经济使用年限（年） | 年折旧率% | 预计净残值率% |
|--------|-------------|------------|------------|
| 房屋建筑物 | 5-20 | 4.75-19.00 | 5.00 |
| 机器设备 | 5 | 6.79-4.75 | 5.00-10.00 |
| 运输设备 | 5 | 19.00 | 5.00 |
| 电子设备 | 5 | 19.00 | 5.00 |
| 其他 | 5 | 19.00 | 5.00 |

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

21、在建工程

在建工程包括基本建设工程、技术改造工程、技术开发工程、环保治理工程等。

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估

计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

22、使用权资产

详见 34、租赁。

23、无形资产

(1) 无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。公司内部研究开发无形资产项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途形成无形资产的应转入无形资产。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。无形资产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，摊销时还应扣除已经提取的减值准备金额。无形资产类别及摊销期限如下：

| 项目 | 预计使用年限 | 摊销年限 |
|-------|--------|------|
| 土地使用权 | 50 年 | 50 年 |

(3) 本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(4) 资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

24、长期资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的其他资产。

(1) 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，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可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

（2）资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

（3）资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。根据资产组能否独立产生现金流入的认定标准，相关的总部资产及辅助车间资产根据各资产组的产值比例分别分摊至相应的资产组。

25、长期待摊费用

长期待摊费用系已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。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

26、合同负债

详见16、合同资产。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（4）其他长期职工福利

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，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

28、租赁负债

详见34、租赁。

29、预计负债

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，应当确认为预计负债，待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足以下条件的也应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是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公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。在资产负债表日，有确凿证据表明该账面价值确实未反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面的价值进行调整。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付

辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（4）其他长期职工福利

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，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

31、收入

（1）收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- A 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- B 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- C 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- D 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风

险和报酬：

E 客户已接受该商品；

F 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

根据上述原则，公司根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下：

(1) 仓储业务收入确认标准、依据和方法

客户将其货物存放在本公司物流仓库或指定的物流仓库内，在一定结算期内，依据经双方确认的存放并代为保管的货物量、占用库位面积、接受的其他仓储及增值服务量，以合同约定计费标准，在确定交易中已发生的成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入后，确认仓储业务收入。

(2) 运输业务收入确认标准、依据和方法

根据客户要求，委托运输公司将货物送至指定地点，经办人员在一式五联的出库单上签字确认。依据出库单记载运量，合同约定计费标准与客户确认送货业务收费账单后，在确定交易中已发生的成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入后，确认送货业务收入。

(3) 监管业务收入确认标准、依据和方法

客户依照监管合同约定将待监管货物存放在指定仓库内，公司依照合同约定提供监管服务，在一定结算期内，依据约定的收费标准，在确定交易中已发生的成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入后，确认监管业务收入。

(4) 白酒销售业务收入确认标准、依据和方法

按照合同的约定交付商品，并经客户验收后确认收入。

32、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3) 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金

直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

33、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：暂时性差异在可预计的未来很可能转回；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，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

34、租赁

自2021年1月1日起执行。

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

(1) 公司作为承租人

1) 初始计量

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

2) 后续计量

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（参见24、固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 公司作为出租人

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

35、重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2021年1月1日起执行中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第21 号—租赁》（财会【2018】35 号）（以下统称“新租赁准则”），执行新租赁准则对公司报表数据无影响。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司未发生重大会计估计变更。

四、税项

| 税费项目 | 计税依据 | 税费率 |
|---------|--------|------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13%、9%、6%等 |
| 所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 城建税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |

五、财务报表主要项目注释（期末余额指 2022 年 06 月 30 日余额，期初余额指 2021 年 12 月 31 日余额；本期金额指 2022 年 1 月至 2022 年 6 月发生额，上期金额指 2021 年 1 月至 2021 年 6 月发生额；金额单位：人民币元）

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 5,998,209.18 | 1,847,606.63 |
| 其他货币资金 | | |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,998,209.18 | 1,847,606.63 |
|----|--------------|--------------|

注：期末无使用权受限以及存放于境外的货币资金情况。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------|---------------|--------|--------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项计提 | | | | | |
| 组合计提 | 12,699,700.97 | 100.00 | 2,952,765.34 | 23.25 | 9,746,935.63 |
| 合计 | 12,699,700.97 | 100.00 | 2,952,765.34 | 23.25 | 9,746,935.63 |

续上表

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项计提 | | | | | |
| 组合计提 | 16,702,228.54 | 100.00 | 2,678,124.54 | 16.03 | 14,024,104.00 |
| 合计 | 16,702,228.54 | 100.00 | 2,678,124.54 | 16.03 | 14,024,104.00 |

按组合分类应收账款：

| 应收账款类别 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 无风险组合 | 4,234,222.43 | | |
| 账龄组合 | 8,465,478.54 | 2,952,765.34 | 34.88 |
| 合计 | 12,699,700.97 | 2,952,765.34 | 23.25 |

信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款类别 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 无风险 | 4,234,222.43 | 0.00 | 0.00 |
| 1年以内 | 5,015,661.77 | 100,313.24 | 2.00 |
| 1-2年 | 723,111.12 | 325,400.00 | 45.00 |
| 2-3年 | 1,331,023.70 | 1,131,370.15 | 85.00 |
| 3-4年 | 220,953.97 | 220,953.97 | 100.00 |
| 4-5年 | 1,149,656.71 | 1,149,656.71 | 100.00 |

| | | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| 5年以上 | 25,071.27 | 25,071.27 | 100.00 |
| 合计 | 12,699,700.97 | 2,952,765.34 | |

续上表

| 应收账款类别 | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 无风险 | 795,674.90 | | |
| 1年以内 | 12,627,953.45 | 252,559.07 | 2 |
| 1-2年 | 1,391,079.52 | 625,985.78 | 45 |
| 2-3年 | 586,273.23 | 498,332.25 | 85 |
| 3-4年 | 1,071,700.01 | 1,071,700.01 | 100 |
| 4-5年 | 204,476.16 | 204,476.16 | 100 |
| 5年以上 | 25,071.27 | 25,071.27 | 100 |
| 合计 | 16,702,228.54 | 2,678,124.54 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|----|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 核销 | 其他 | |
| 组合计提 | 2,678,124.54 | 274,640.80 | | | | 2,952,765.34 |
| 合计 | 2,678,124.54 | 274,640.80 | | | | 2,952,765.34 |

(3) 本期无核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|----------|--------------|---------------|--------------------|------------|
| 贵州省仁怀市茅台镇衡昌烧坊酿酒有限公司 | 受同一母公司控制 | 3,789,918.77 | 无风险 | 29.84 | 0.00 |
| 道和酒业有限公司 | 客户 | 1,480,818.48 | 1年以内 | 11.66 | 29,616.37 |
| 贵州省仁怀市酱香酒酒业有限公司 | 客户 | 1,000,725.36 | 1年以内、 2-3年 | 7.88 | 568,049.27 |
| 贵州茅台酒厂(集团)保健酒业销售有限公司 | 客户 | 779,608.49 | 1年以内 | 6.14 | 15,592.17 |
| 贵州茅台酒厂(集团)保健酒业销售有限公司 | 客户 | 640,417.40 | 3-4年、 | 5.04 | 12,808.35 |
| 合计 | | 7,691,488.50 | | 60.56 | 626,066.16 |

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 合计 | | |

(2) 期末无质押的应收款项融资。

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 10,000,000.00 | |

注：期末已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 10,000,000.00 元。银行承兑汇票承兑人为商业银行，到期不获支付的可能性很低，被追索可能性很小，故已终止确认。但票据到期若未获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(5) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收款项融资。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 215,569.50 | 6.96 | 975,926.40 | 29.71 |
| 1-2 年 | 2,880,000.00 | 93.04 | 2,308,400.00 | 70.29 |
| 2-3 年 | | | | |
| 合计 | 3,095,569.50 | 100.00 | 3,284,326.40 | 100.00 |

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：

| 单位 | 账龄 | 期末余额 | 未结算原因 |
|----------|-------|--------------|-------|
| 道和酒业有限公司 | 1-2 年 | 2,880,000.00 | 未到结算期 |
| 合计 | | 2,880,000.00 | |

(3) 按欠款方前 5 名归集的预付款项情况

| 单位 | 账龄 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------|-------|--------------|--------------------|
| 道和酒业有限公司 | 1 年以内 | 2,880,000.00 | 93.04 |
| 东吴证券股份有限公司 | 1 年以内 | 75,000.00 | 2.42 |

| | | | |
|-----------------------|-------|--------------|--------|
| 仁怀安路通物流有限公司 | 1 年以内 | 45,000.00 | 1.45 |
| 中国石化销售股份有限公司贵州遵义石油分公司 | 1 年以内 | 31,927.32 | 1.03 |
| 中国平安财产保险股份有限公司遵义中心支公司 | 1 年以内 | 20,892.34 | 0.67 |
| 合计 | | 3,052,819.66 | 98.61% |

5、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------|------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 9,700.00 | 0.00 |
| 合计 | 9,700.00 | 0.00 |

1) 其他应收款按性质分类情况

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 备用金 | 10,000.00 | |
| 其他往来款 | 16,119.00 | 16,119.00 |
| 合计 | 26,119.00 | 16,119.00 |
| 减：坏账准备 | 16,419.00 | 16,119.00 |
| 其他应收款净值 | 9,700.00 | 0.00 |

2) 坏账准备计提情况：

| 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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | | 16,119.00 | | 16,119.00 |
| 2022 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 | | 300.00 | | 300.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 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) | |
| 2022 年 06 月 30 日余额 | | 16,419.00 | | 16,419.00 |

3) 按账龄披露:

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 1 年以内 | 10,000.00 | |
| 2-3 年 | | |
| 3 年以上 | 16,119.00 | 16119 |
| 合计 | 26,119.00 | 16,119.00 |

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|--------|----|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 16,119.00 | 300.00 | | | | 16,419.00 |
| 合计 | 16,119.00 | 300.00 | | | | 16,419.00 |

5) 本期无核销的其他应收款情况

6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 746,311.53 | | 746,311.53 | 809,234.65 | | 809,234.65 |
| 合计 | 746,311.53 | | 746,311.53 | 809,234.65 | | 809,234.65 |

(2) 本报告期无计提存货跌价准备情况。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 存货期末余额无因抵押、质押等受限情况。

(5) 存货期末余额无建造合同形成的已完工未结算金额。

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------|------------|
| 增值税留抵进项税 | | 236,594.82 |
| 预缴企业所得税 | 3,871.23 | |

合计

3,871.23

236,594.82

8、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 66,484,686.11 | 70,185,231.01 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 66,484,686.11 | 70,185,231.01 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|--------------|------------|------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 116,085,436.08 | 3,891,319.53 | 1,535,190.51 | 338,103.81 | 494,849.85 | 122,344,899.78 |
| 2.本期增加金额 | | 129,911.51 | | 14,638.05 | | 144,549.56 |
| (1) 购置 | | 129,911.51 | | 14,638.05 | | 144,549.56 |
| 3.本期减少金额 | | | 60,176.00 | | | 60,176.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 60,176.00 | | | 60,176.00 |
| 4.期末余额 | 116,085,436.08 | 4,021,231.04 | 1,475,014.51 | 352,741.86 | 494,849.85 | 122,429,273.34 |
| 二、累计折旧 | | | | | | 0.00 |
| 1.期初余额 | 47,922,787.00 | 2,063,843.26 | 1,455,512.40 | 257,664.45 | 459,861.66 | 52,159,668.77 |
| 2.本期增加金额 | 3,580,917.36 | 246,165.80 | | 13,226.86 | 1,775.64 | 3,842,085.66 |
| (1) 计提 | 3,580,917.36 | 246,165.80 | | 13,226.86 | 1,775.64 | 3,842,085.66 |
| 3.本期减少金额 | | | 57,167.20 | | | 57,167.20 |
| (1) 处置或报废 | | | 57,167.20 | | | 57,167.20 |
| 4.期末余额 | 51,503,704.36 | 2,310,009.06 | 1,398,345.20 | 270,891.31 | 461,637.30 | 55,944,587.23 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加 | | | | | | |
| 3.本期减少 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 64,581,731.72 | 1,711,221.98 | 76,669.31 | 81,850.55 | 33,212.55 | 66,484,686.11 |
| 2.期初账面价值 | 68,162,649.08 | 1,827,476.27 | 79,678.11 | 80,439.36 | 34,988.19 | 70,185,231.01 |

(2) 期末无闲置未使用的固定资产情况。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|------------|
| 房屋建筑物 | 4,743,618.57 | 尚未办理完成 |
| 合计 | 4,743,618.57 | |

(6) 固定资产清理:

无。

9、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 15,994,259.77 | 7,496,816.20 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 15,994,259.77 | 7,496,816.20 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 1.2 万吨酒罐区建设项目 | 15,994,259.77 | | 15,994,259.77 | 7,496,816.20 | | 7,496,816.20 |
| 合计 | 15,994,259.77 | | 15,994,259.77 | 7,496,816.20 | | 7,496,816.20 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 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 | 期末余额 | 工程进度% | 实际投入比例% | 利息资本化累计金额 | 资金来源 |
|---------------|-------------|--------------|------------|------------|--------|---------------|-------|---------|-----------|------|
| 1.2 万吨酒罐区建设项目 | 1,813.87 | 7,496,816.20 | 849,744.57 | | | 15,994,259.77 | 88.18 | 88.18 | | 自筹 |
| 合计 | 1,813.87 | 7,496,816.20 | 849,744.57 | | | 15,994,259.77 | 88.18 | 88.18 | | |

注：公司在建工程无预算文件，实际投入比例是按照工程成本占工程合同总价款的比例计算。

(3) 本期无计提或转销在建工程减值准备的情况。

(4) 工程物资

无。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 19,490,686.48 | 943,396.20 | 20,434,082.68 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 19,490,686.48 | 943,396.20 | 20,434,082.68 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 3,573,179.75 | 235,849.05 | 3,809,028.80 |
| 2.本期增加金额 | 194,908.25 | 94,339.62 | 289,247.87 |
| (1) 计提 | 194,908.25 | 94,339.62 | 289,247.87 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 3,768,088.00 | 330,188.67 | 4,098,276.67 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 15,722,598.48 | 613,207.53 | 16,335,806.01 |
| 2.期初账面价值 | 15,917,506.73 | 707,547.15 | 16,625,053.88 |

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 期末本公司未出现无形资产账面价值高于预计可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 期末余额 |
|-------|------------|--------|-----------|------------|
| 房屋装修费 | 570,666.00 | | 71,835.20 | 498,830.80 |
| 合计 | 570,666.00 | | 71,835.20 | 498,830.80 |

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 2,969,184.34 | 742,296.09 | 2,694,243.54 | 673,560.89 |
| 未实现递延收益 | 937,154.87 | 234,288.72 | 966,749.23 | 241,687.31 |
| 合计 | 3,906,339.21 | 976,584.81 | 3,660,992.77 | 915,248.20 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 423,384.19 | 105,846.05 | 423,384.19 | 105,846.05 |
| 合计 | 423,384.19 | 105,846.05 | 423,384.19 | 105,846.05 |

13、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|--------------|
| 预付工程款 | | 2,615,160.25 |
| 合计 | | 2,615,160.25 |

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 3,160,525.57 | 8,985,381.57 |
| 1-2年 | 1,319,677.18 | 2,992,513.35 |
| 2-3年 | 3,829,528.61 | 7,695,168.00 |
| 3年以上 | 182,173.70 | 149,473.7 |
| 合计 | 8,491,905.06 | 19,822,536.62 |

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------|-----------|
| 武胜县粮贸建筑公司 | 3,191,954.97 | 未到结算期 |
| 珠海市华浩装饰工程有限公司 | 1,152,974.18 | 未到结算期 |
| 江苏省华建建设股份有限公司重庆分公司 | 452,370.14 | 未到结算期 |
| 合计 | 4,797,299.29 | |

15、预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 1年以内 | | |
| 合计 | | |

16、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 酒类及酒瓶销售 | 3,440,000.00 | 3,124,036.29 |
| 监管服务 | 80,219.32 | 896,271.08 |
| 仓储及货运代理 | 63,068.98 | 173,748.69 |
| 合计 | 3,583,288.30 | 4,194,056.06 |

注：期末无账龄超过一年且重要的合同负债。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 475,371.95 | 1,735,907.17 | 2,010,099.73 | 201,179.39 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 196,864.80 | 196,864.80 | |
| 合计 | 475,371.95 | 1,932,771.97 | 2,206,964.53 | 201,179.39 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 250,072.95 | 1,423,743.01 | 1,485,736.10 | 188,079.86 |
| 职工福利费 | 225,299.00 | 117,314.05 | 342,613.05 | |
| 社会保险费 | | 120,428.88 | 120,428.88 | |
| 其中：医疗保险费 | | 107,461.20 | 107,461.20 | |
| 工伤保险费 | | 12,967.68 | 12,967.68 | |
| 其他综合保险 | | | | |
| 住房公积金 | | 46,464.00 | 46,464.00 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工会经费与职工教育经费 | | 27957.23 | 14857.7 | 13,099.53 |
| 合计 | 475,371.95 | 1,735,907.17 | 2,010,099.73 | 201,179.39 |

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 188,612.16 | 188,612.16 | |
| 失业保险费 | | 8,252.64 | 8,252.64 | |
| 合计 | | 196,864.80 | 196,864.80 | |

18、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 企业所得税 | | 396,642.42 |
| 个人所得税 | | 12,069.73 |
| 印花税 | 7,758.30 | 1,665.10 |
| 增值税 | 865970.31 | |
| 城市维护建设税 | 29958.15 | |
| 教育费附加 | 21398.68 | |
| 合计 | 925,085.44 | 410,377.25 |

注：本公司的各项税费以税务机关的核定金额为准。

19、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 69,990,565.78 | 56,502,389.36 |
| 合计 | 69,990,565.78 | 56,502,389.36 |

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 69,546,962.98 | 55,997,440.36 |
| 保证金 | 352,699.51 | 353,449.41 |
| 代收代付款 | | 67,175.00 |
| 费用及报销款 | 90,903.29 | 84,324.59 |
| 其他 | | |
| 合计 | 69,990,565.78 | 56,502,389.36 |

2) 本年无账龄超过一年且重要的其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|------|
| 一年内到期的长期应付款 | | |
| 合计 | | |

21、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 100,758.03 | 470,325.91 |
| 合计 | 100,758.03 | 470,325.91 |

22、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|------|
| 分期付款采购商品 | | |
| 减：一年内到期的长期应付款 | | |
| 合计 | | |

23、递延收益

(1) 按项目列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|-----------|------------|
| 政府补助 | 966,749.23 | | 29,594.36 | 937,154.87 |
| 合计 | 966,749.23 | | 29,594.36 | 937,154.87 |

(3) 涉及政府补助的项目列示

| 项目 | 期初余额 | 本期新增 | 本期计入其他收益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|------|-------------|------|------------|-------------|
| 遵义市物流标准化项目补贴 | 966,749.23 | | 29,594.36 | | 937,154.87 | 与资产相关 |
| 合计 | 966,749.23 | | 29,594.36 | | 937,154.87 | |

24、股本

| 股东名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 无限售股份总数 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 |

25、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,807,953.05 | | | 3,807,953.05 |
| 合计 | 3,807,953.05 | | | 3,807,953.05 |

注：公司于2016年6月8日完成由有限公司改制成为股份有限公司的工商变更，以2016年3月31日作为基准日经审计的净资产33,807,953.05元折合股份总额3,000万股，每股面值1元，共计股本3,000万元，大于股本部分3,807,953.05元计入资本公积。上述股本已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2016]第115386号验资报告验证。

26、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 185,443.65 | | | 185,443.65 |
| 合计 | 185,443.65 | | | 185,443.65 |

26、未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前期初未分配利润 | 1,668,992.91 | 1,100,646.65 |
| 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 | 1,668,992.91 | 1,100,646.65 |
| 加：本期净利润 | -107,407.96 | -33,069.78 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | 1,561,584.95 | 1,067,576.87 |

28、营业收入及营业成本

（1）按项目列示如下：

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 10,984,279.32 | 6,205,835.46 | 20,759,878.18 | 14,969,565.07 |
| 其他业务 | 35,000.35 | | | |
| 合计 | 11,019,279.67 | 6,205,835.46 | 20,759,878.18 | 14,969,565.07 |

（2）主营业务收入（分类型）：

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 仓储服务 | 8,860,410.11 | 5,149,831.79 | 11,206,357.43 | 7,008,096.16 |
| 送货服务 | 556,010.50 | 594,944.12 | 4,903,954.85 | 3,562,085.06 |
| 监管服务 | 1,399,574.64 | 311,473.71 | 517,764.13 | 646,169.39 |
| 白酒销售 | | | 4,131,801.77 | 3,753,214.46 |
| 酒瓶销售 | 168284.07 | 149585.84 | | |
| 合计 | 10,984,279.32 | 6,205,835.46 | 20,759,878.18 | 14,969,565.07 |

(3) 主营业务收入（分地区）：

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 西南地区 | 10,984,279.32 | 6,205,835.46 | 20,759,878.18 | 14,969,565.07 |
| 合计 | 10,984,279.32 | 6,205,835.46 | 20,759,878.18 | 14,969,565.07 |

29、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 房产税 | 310,449.22 | 310,449.22 |
| 土地使用税 | 107,482.50 | 107,482.50 |
| 印花税 | 16,718.70 | 13,585.90 |
| 车船使用税 | 2,400.00 | 4,765.80 |
| 城市维护建设税 | 29961.21 | |
| 教育费附加 | 21400.86 | |
| 合计 | 488,412.49 | 436,283.42 |

注：税率标准详见“附注四、税项”。

30、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 工资薪酬 | 216,863.64 | 298,761.51 |
| 业务招待费 | 5,504.00 | 33,159.20 |
| 车辆及交通费用 | | 36,752.24 |
| 差旅费 | 1,400.00 | 9,990.70 |
| 办公费 | 535.28 | |
| 折旧费 | 639.06 | 1,054.92 |
| 其他公司费用 | 7,928.00 | 25,155.72 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 232,869.98 | 404,874.29 |

31、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 折旧与摊销 | 963,369.70 | 1,373,238.74 |
| 职工薪酬 | 868,563.68 | 962,222.07 |
| 咨询服务费 | 379,891.65 | 689,104.38 |
| 业务招待费 | 73,887.96 | 58,387.65 |
| 差旅费 | 33,925.42 | 60,065.58 |
| 车辆及交通费用 | 71,252.55 | 71,750.17 |
| 修理费 | 28,008.94 | 136,563.47 |
| 低值易耗品 | | 15,026.25 |
| 办公费 | 22,528.18 | 25,309.29 |
| 劳动保护费 | 820.00 | 10,632.50 |
| 保险费 | | 8,650.76 |
| 劳务费 | | 15,590.00 |
| 其他公司费用 | 111,736.59 | 29,949.99 |
| 合计 | 2,553,984.67 | 3,456,490.85 |

32、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 借款利息支出 | 1,621,536.06 | 1,029,418.92 |
| 未确认融资费用的摊销 | | |
| 减：利息收入 | 4,181.43 | 1,800.05 |
| 金融机构手续费 | 6,849.17 | 5,856.34 |
| 合计 | 1,624,203.80 | 1,033,475.21 |

33、其他收益

(1) 按项目列示

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 211,727.45 | 130,967.12 |
| 合计 | 211,727.45 | 130,967.12 |

(2) 其他收益中的政府补助明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|------------|------------|
| 遵义市物流标准化项目补贴 | 29,594.34 | 68,122.92 |
| 增值税（进项税 10%加计抵扣） | 182,133.09 | 62,844.20 |
| 合计 | 211,727.43 | 130,967.12 |

34、信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -274,640.80 | -801,291.79 |
| 其他应收款坏账损失 | -300.00 | -1,248.58 |
| 合计 | -274,940.80 | -802,540.37 |

35、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|-----------|------|
| 赔偿款 | 11,000.00 | |
| 合计 | 11,000.00 | - |

36、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-----------|--------|
| 赔偿支出 | 28,952.00 | 419.00 |
| 固定资产报废损失 | 1,552.49 | |
| 合计 | 30,504.49 | 419.00 |

37、所得税费用

（1）所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|-------------|
| 本期所得税费用 | | 3,871.23 |
| 递延所得税费用 | -61,336.61 | -183,604.36 |
| 合计 | -61,336.61 | -179,733.13 |

38、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金列示如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-----------|------------|
| 政府补助 | | |
| 财务费用利息收入 | 4,181.43 | 1,754.15 |
| 单位往来 | 48,255.80 | 282,337.57 |
| 合计 | 52,437.23 | 284,091.72 |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金列示如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|--------------|
| 销售及管理费用 | 781,954.84 | 731,014.72 |
| 金融机构手续费 | 5,077.67 | 5,972.94 |
| 营业外支出 | 28952 | |
| 单位往来 | | 3,171,258.25 |
| 合计 | 815,984.51 | 3,908,245.91 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金列示如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|------|
| 关联方借款 | 14,298,750.00 | 0.00 |
| 合计 | 14,298,750.00 | 0.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金列示如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------------|------|
| 归还关联方借款或支付关联方利息 | 2,364,433.64 | 0.00 |
| 合计 | 2,364,433.64 | 0.00 |

39、现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | -107,407.96 | -33,069.78 |
| 加：信用减值损失 | 274,940.80 | 802,540.37 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,842,085.66 | 4,832,077.92 |
| 无形资产摊销 | 289,247.87 | 194,908.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 71,835.20 | 189,434.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 1,552.49 | |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 1,621,536.06 | |
| 投资损失（收益以“-”填列） | | |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -61,336.61 | |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | 62,923.12 | 65,883.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | 4,414,008.06 | -249,040.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -3,762,189.50 | -4,798,880.27 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,647,195.19 | 1,003,853.61 |
| 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 | 5,998,209.18 | 452,453.24 |
| 减：现金的期初余额 | 1,847,606.63 | 2,366,791.01 |
| 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 | 4,150,602.55 | -1,914,337.77 |

40、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------------|------------|
| 现金 | 5,998,209.18 | 452,453.24 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,998,209.18 | 452,453.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 期末现金和现金等价物余额 | 5,998,209.18 | 452,453.24 |

41、所有权或使用权受到限制的资产

无。

42、外币货币性项目

无。

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------|------------|------|------------|
| 需要摊销的政府补助 | 937,154.87 | 递延收益 | 29,594.34 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 182,133.09 | 其他收益 | 182,133.09 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----|--------------|------|------------|
| 合计 | 1,119,287.96 | | 211,727.45 |

(2) 政府补助退回情况：无

六、关联方关系和关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 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(%) |
|--------------|-----|--------|--------------|---------------------|----------------------|
| 环球佳酿酒业集团有限公司 | 成都市 | 批发和零售业 | 10,000.00 | 78.001 | 78.001 |

截至 2022 年 06 月 30 日，本企业的母公司实际控制人为邓鸿。

2、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------------|----------------------|
| 江苏新宁现代物流股份有限公司 | 原母公司 |
| 贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司 | 原同一母公司 |
| 广州亿程交通信息集团有限公司 | 原同一母公司 |
| 贵州亿程交通信息有限公司 | 原同一母公司 |
| 苏州新宁物流有限公司 | 原同一母公司 |
| 苏州新联达通报关有限公司 | 原同一母公司 |
| 苏州新宁公共保税仓储有限公司 | 原同一母公司 |
| 昆山新宁物流有限公司 | 原同一母公司 |
| 江苏新宁供应链管理有限公司 | 原同一母公司 |
| 上海新郁宁物流有限公司 | 原同一母公司 |
| 深圳市新宁现代物流有限公司 | 原同一母公司 |
| 重庆新宁物流有限公司 | 原同一母公司 |
| 武汉新宁物流有限公司 | 原同一母公司 |
| 北京新宁物流有限公司 | 原同一母公司 |
| 贵州省仁怀市茅台镇衡昌烧坊酿酒有限公司 | 同一母公司 |
| 贵州省仁怀市茅台镇一九一五酒业有限公司 | 同一母公司 |
| 合肥新宁供应链管理有限公司 | 原母公司联营企业的全资子公司 |
| 四川京邦达物流科技有限公司 | 对原母公司施加重大影响的投资方控制的企业 |
| 西安京东讯成物流有限公司成都分公司 | 对原母公司施加重大影响的投资方控制的企业 |
| 四川省高标建设工程有限公司 | 同一控制人实控公司 |

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 销售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 劳务项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|--------------|------------|
| 昆山新宁物流有限公司 | 酒类销售 | | 21,600.00 |
| 深圳市新宁现代物流有限公司 | 酒类销售 | | 28,800.00 |
| 贵州京邦达供应链科技有限公司 | 提供劳务 | | 187,989.01 |
| 贵州省仁怀市茅台镇衡昌烧坊酿酒有限公司 | 提供劳务 | 3,322,012.97 | |
| 贵州省仁怀市茅台镇一九一五酒业有限公司 | 提供劳务 | 303,827.32 | |
| 合计 | | 3,625,840.29 | 238,389.01 |

2) 采购商品/接收劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------|---------------|--------------|
| 江苏新宁现代物流股份有限公司 | 资金占用费 | | 593,787.99 |
| 苏州新宁物流有限公司 | 资金占用费 | | 145,791.78 |
| 苏州新联达通报关有限公司 | 资金占用费 | | 48,597.26 |
| 合肥新宁供应链管理有限公司 | 采购固定商品 | | 4,800.00 |
| 四川京邦达物流科技有限公司 | 接受劳务 | | 127,866.36 |
| 西安京东讯成物流有限公司成都分公司 | 接受劳务 | | 423,611.89 |
| 环球佳酿酒业集团有限公司 | 资金占用费 | 1,621,536.06 | |
| 四川省高标建设工程有限公司 | 接受劳务 | 8,497,443.57 | |
| 合计 | | 10,118,979.63 | 1,344,455.28 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初金额 | 本期借入 | 本期归还 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 拆入 | | | | |
| 环球佳酿酒业集团有限公司 | 55,062,471.50 | 14,298,750.00 | | 69,361,221.50 |
| 合计 | 55,062,471.50 | 14,298,750.00 | | 69,361,221.50 |

续上表:

| 关联方 | 起始日 | 到期日 | 本期利息费用 | 期末累计未付利息 |
|--------------|-----------|------------|------------|----------|
| 拆入 | | | | |
| 环球佳酿酒业集团有限公司 | 2021/9/26 | 2022/3/25 | 746,666.67 | |
| 环球佳酿酒业集团有限公司 | 2021/11/1 | 2022/12/31 | 519,091.62 | |

| | | | |
|--------------|------------|------------|--------------|
| 环球佳酿酒业集团有限公司 | 2021/12/20 | 2022/12/31 | 355,777.77 |
| 合计 | | | 1,621,536.06 |

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 222,725.64 | 371,294.00 |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 贵州省仁怀市茅台镇衡昌烧坊酿酒有限公司 | 3,789,918.77 | 680,782.00 |
| 应收账款 | 贵州省仁怀市茅台镇一九一五酒业有限公司 | 444,303.66 | 114,892.90 |
| 其他非流动资产 | 四川省高标建设工程有限公司 | | 2,615,160.25 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 四川省高标建设工程有限公司 | 2,583,533.32 | |
| 应付账款 | 江苏新宁供应链管理有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 应付账款 | 西安京东讯成物流有限公司成都分公司 | | 18,506.30 |
| 应付账款 | 四川京邦达物流科技有限公司 | | 4,413.09 |
| 其他应付款 | 环球佳酿酒业集团有限公司 | 69,546,962.98 | 55,991,110.56 |
| 其他应付款 | 西安京东讯成物流有限公司成都分公司 | 3,609.50 | 3,609.50 |
| 其他应付款 | 江苏新宁现代物流股份有限公司 | 2,720.30 | 2,720.30 |

七、承诺及或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重大事项

无。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 211,727.45 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -19,504.49 | |

| | |
|----------|------------|
| 小计 | 192,222.96 |
| 减：所得税影响额 | -48,055.74 |
| 合计 | 144,167.22 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.30% | -0.004 | -0.004 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.71% | -0.01 | -0.01 |

3、其他：无

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务部