

宿迁产业发展集团有限公司

2023 年度财务报表审计报告

天衡审字(2024)01768 号



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”（<https://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码：苏24720BJST



审计报告

天衡审字(2024)01768号

宿迁产业发展集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了后附的宿迁产业发展集团有限公司（以下简称“产发集团公司”）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，公允反映了产发集团公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于产发集团公司，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、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，管理层负责评估产发集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非产发集团公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督产发集团公司的财务报告过程。

四、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。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对产发集团公司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产发集团公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就产发集团公司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。



2024 年 4 月 27 日

中国注册会计师：顾为勇

中国注册会计师：刘备



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：宿迁产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	28,017,518,842.49	26,906,463,962.91
交易性金融资产	六、2	6,051,217,684.93	8,198,150,119.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	526,476,976.44	526,004,730.00
应收账款	六、4	16,141,757.18	71,381,097.29
应收款项融资	六、5	261,576,568.30	623,098,310.00
预付款项	六、6	88,396,928.73	17,887,246.37
其他应收款	六、7	894,576,726.86	1,537,535,892.05
其中：应收利息			492,080.40
应收股利			
存货	六、8	21,879,332,982.77	20,614,123,961.18
合同资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	3,603,558,407.59	1,828,666,289.69
其他流动资产	六、10	3,049,594,412.60	3,235,030,932.74
流动资产合计		64,388,391,287.89	63,558,342,541.39
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	2,177,350,853.65	1,249,264,954.95
长期股权投资	六、12	2,761,458,886.58	1,400,856,949.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、13	8,732,451,862.04	9,329,930,105.19
投资性房地产	六、14	690,943,989.38	658,952,070.98
固定资产	六、15	5,952,599,484.85	6,485,055,784.16
在建工程	六、16	1,802,485,903.81	1,043,357,354.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	82,464,551.16	35,142,403.73
无形资产	六、18	2,099,828,230.94	1,899,462,958.55
开发支出	六、19	7,760,808.06	89,777,341.80
商誉	六、20	277,340,081.98	277,340,081.98
长期待摊费用	六、21	51,425,251.95	43,850,660.16
递延所得税资产	六、22	1,378,340,047.59	1,528,362,160.36
其他非流动资产	六、23	7,284,688,328.00	4,531,884,857.22
非流动资产合计		33,299,138,279.99	28,573,237,683.20
资产总计		97,687,529,567.88	92,131,580,224.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：宿迁产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、24	2,341,732,632.10	2,101,593,202.75
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、25	440,800,000.00	
应付账款	六、26	1,524,099,917.04	1,470,752,930.11
预收款项	六、27	1,077,854.52	3,640,037.88
合同负债	六、28	11,332,152,569.74	13,903,848,987.33
应付职工薪酬	六、29	345,397,221.14	487,029,119.02
应交税费	六、30	1,148,791,524.04	1,239,426,818.27
其他应付款	六、31	2,534,134,884.67	2,648,488,226.91
其中：应付利息			
应付股利		1,870,700.00	487,500.00
一年内到期的非流动负债	六、32	1,741,946,112.52	2,089,310,674.80
其他流动负债	六、33	2,439,995,157.53	3,514,424,364.00
流动负债合计		23,850,127,873.30	27,458,514,361.07
非流动负债：			
长期借款	六、34	989,540,297.00	438,883,873.44
应付债券	六、35	11,753,114,822.24	9,069,959,999.08
租赁负债	六、36	48,709,685.88	3,715,300.93
长期应付款	六、37	198,097,878.01	198,726,960.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、38	90,641,931.03	105,332,751.93
递延所得税负债	六、22	234,643,342.76	227,972,125.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,314,747,956.92	10,044,591,010.93
负债合计		37,164,875,830.22	37,503,105,372.00
所有者权益：			
实收资本	六、39	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、40	2,676,701,913.43	2,650,880,338.96
减：库存股			
其他综合收益	六、41	691,468.91	677,158.32
盈余公积	六、42	1,178,688,079.52	1,032,745,323.99
一般风险准备	六、43	157,236,540.56	89,185,593.97
未分配利润	六、44	18,417,743,205.64	16,307,214,447.39
归属于母公司所有者权益合计		25,433,061,208.06	23,080,702,862.63
少数股东权益		35,089,592,529.60	31,547,771,989.96
所有者权益合计		60,522,653,737.66	54,628,474,852.59
负债和所有者权益总计		97,687,529,567.88	92,131,580,224.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王辉



合并利润表

2023年度

编制单位：宿迁产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		34,413,244,699.86	31,043,946,138.56
其中：营业收入	六、45	34,413,244,699.86	31,043,946,138.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,076,648,999.22	18,461,683,247.27
其中：营业成本	六、45	8,551,499,806.63	7,902,700,232.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、46	5,282,926,129.90	4,398,537,644.79
销售费用		5,413,481,902.28	4,222,731,047.19
管理费用		1,906,305,670.88	2,041,939,012.96
研发费用	六、47	284,753,881.33	253,574,976.39
财务费用	六、48	-362,315,391.80	-357,799,666.44
其中：利息费用		534,068,630.10	514,645,095.55
利息收入		909,902,772.59	884,519,965.17
加：其他收益	六、49	89,373,589.48	86,839,826.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	409,711,814.69	607,711,758.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,192,618.14	14,505,740.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-27,758,855.92	-13,584,025.11
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）	六、51	-37,082,477.77	-318,331,123.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-110,710,170.03	-34,084,321.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-1,801,967.12	-5,984,398.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	-18,611,341.80	780,474.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,667,475,148.09	12,919,215,110.90
加：营业外收入	六、55	41,644,069.79	26,785,160.83
减：营业外支出	六、56	79,885,810.75	33,129,810.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,629,233,407.13	12,912,870,461.23
减：所得税费用	六、57	3,385,412,046.00	3,212,667,892.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,243,821,361.13	9,700,202,569.13
（一）按所有权归属分类			
其中：归属于母公司股东的净利润		3,636,436,603.23	3,508,605,816.27
少数股东损益		6,607,384,757.90	6,191,596,752.86
（二）按经营持续性分类			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,243,821,361.13	9,700,202,569.13
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		46,942.15	7,861,445.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,310.59	2,673,743.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		14,310.59	2,673,743.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			52,444.15
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 其他债权投资公允价值变动			
6. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
7. 其他债权投资信用减值准备			
8. 现金流量套期储备			
9. 外币财务报表折算差额		14,310.59	2,621,299.84
10. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		32,631.56	5,187,701.77
七、综合收益总额		10,243,868,303.28	9,708,064,014.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,636,450,913.82	3,511,479,560.26
归属于少数股东的综合收益总额		6,607,417,389.46	6,196,584,454.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：宿迁产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		37,747,480,703.09	33,500,468,643.69
收到的税费返还		13,642,556.67	11,198,175.51
收到其他与经营活动有关的现金		6,070,527,423.09	2,023,808,272.41
经营活动现金流入小计		43,831,650,682.85	35,535,475,091.61
购买商品、接受劳务支付的现金		11,576,480,965.34	9,978,009,338.59
支付给职工以及为职工支付的现金		3,764,508,801.58	3,524,045,740.69
支付的各项税费		12,426,364,768.91	13,059,654,078.03
支付其他与经营活动有关的现金		12,723,177,338.34	6,879,118,119.02
经营活动现金流出小计		40,490,531,874.17	33,440,827,276.33
经营活动产生的现金流量净额		3,341,118,808.68	2,094,647,815.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,367,644,910.88	17,296,764,076.68
取得投资收益收到的现金		410,932,554.27	594,901,195.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,664,272.49	5,816,278.95
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			6,703,078.36
投资活动现金流入小计		11,824,241,737.64	17,904,184,629.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,460,912,438.84	1,057,584,160.41
投资支付的现金		10,019,854,910.84	14,148,706,689.31
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			16,150,958.71
投资活动现金流出小计		11,480,767,349.68	15,222,441,808.43
投资活动产生的现金流量净额		343,474,387.96	2,681,742,821.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		626,500,000.00	80,140,499.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		606,500,000.00	80,140,499.00
取得借款收到的现金		12,153,941,221.22	13,027,474,598.94
收到其他与筹资活动有关的现金		3,028,767.67	1,694,639.81
筹资活动现金流入小计		12,783,469,988.89	13,109,309,737.75
偿还债务支付的现金		10,070,259,321.82	8,999,147,654.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,546,479,670.21	5,050,542,192.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,710,481,744.90	2,979,800,905.00
支付其他与筹资活动有关的现金		33,386,974.47	16,241,728.90
筹资活动现金流出小计		15,650,125,966.50	14,065,931,575.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,866,655,977.61	-956,621,838.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-910,236.76	-336,446.78
五、现金及现金等价物净增加额		817,026,982.27	3,819,432,351.77
加：期初现金及现金等价物余额		26,305,148,323.02	22,485,715,971.25
六、期末现金及现金等价物余额		27,122,175,305.29	26,305,148,323.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	2023年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	3,000,000.00	2,650,860.38		677,158.32	1,832,745.33	16,307,214.47	23,080,792.82	31,547,771.98	54,628,474.82	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	3,000,000.00	2,650,860.38		677,158.32	1,832,745.33	16,307,214.47	23,080,792.82	31,547,771.98	54,628,474.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		27,881,708.82		14,310.59	145,942,755.53	2,110,528,758.25	2,352,350,345.43	3,541,826,539.64	5,894,179,885.07	
（一）综合收益总额										
1. 所有权益投入										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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										
（四）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（五）其他										
四、本年年末余额	3,000,000.00	2,678,701,913.43		691,468.91	1,178,688,079.52	18,417,743,265.64	25,433,061,208.46	35,089,592,529.80	60,522,653,737.66	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王辉

王辉

尹猛

尹猛

杨国卫

杨国卫



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

2022年度												
项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			2,337,284,473.26		-1,996,595.67	967,705,246.96	70,440,922.00	14,858,433,141.04	21,131,867,197.59	28,157,809,439.87	49,289,726,636.66
加：会计政策变更									20,089.45	20,089.45	38,712.19	58,801.63
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	2,000,000,000.00			2,337,284,473.26		-1,996,595.67	967,705,246.96	70,440,922.00	14,858,453,220.49	21,131,897,287.04	28,157,809,451.25	49,289,785,438.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				313,995,865.70		2,873,743.09	185,940,877.03	18,744,871.97	1,440,761,216.90	1,948,815,575.59	3,389,873,838.71	5,338,689,414.30
（一）综合收益总额						2,873,743.09			3,500,865,816.27	3,511,479,560.26	6,196,594,454.63	9,700,054,014.89
（二）所有者投入和减少资本				41,719,392.33						41,719,392.33	173,577,789.08	215,297,181.41
1. 所有者投入资本											93,544,077.25	93,544,077.25
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				42,379,031.58						42,379,031.58	60,035,277.19	102,414,308.77
4. 其他				-659,639.25						-659,639.25	-1,585.36	-681,284.61
（三）利润分配							185,940,877.03	18,744,871.97	-1,789,168,126.00	-1,604,383,377.00	-2,990,288,405.00	-4,594,671,782.00
1. 提取盈余公积							185,940,877.03		-165,940,877.03			
2. 提取一般风险准备								18,744,871.97	-18,744,871.97			
3. 对所有者的分配									-1,604,383,377.00	-1,604,383,377.00	-2,990,288,405.00	-4,594,671,782.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00			2,651,280,338.96		877,150.32	1,032,745,323.99	89,185,593.97	16,307,214,447.39	23,088,702,862.63	31,547,771,969.96	54,636,474,832.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国杨印卫 321000015520

尹猛

尹猛

王辉

王辉



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：宿迁产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		50,799,593.23	32,630,292.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		3,344,470.58	
其他应收款	十三、1	5,826,792,191.81	4,528,843,648.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		76,200,000.00	
流动资产合计		5,957,136,255.62	4,561,473,940.71
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	8,753,151,602.31	8,139,022,680.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		885,453,251.29	872,089,614.92
投资性房地产		533,476,502.66	546,414,370.42
固定资产		2,698,617.94	3,428,650.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,957,590.67	765,102.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,226.42	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,176,755,791.29	9,561,720,419.40
资产总计		16,133,892,046.91	14,123,194,360.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表 (续)

2023年12月 31日

编制单位: 宿迁产业发展集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2023年12月 31日	2022年12月 31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		166,974.55	
预收款项			
合同负债		58,790,288.20	85,965,471.70
应付职工薪酬		1,776,114.78	1,711,714.78
应交税费		12,597,932.23	13,339,167.26
其他应付款		3,636,421,396.39	1,692,069,917.64
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		3,527,417.29	1,005,823,681.72
流动负债合计		3,713,280,123.44	2,798,909,953.10
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		6,006,923,376.32	5,078,210,800.82
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,006,923,376.32	5,078,210,800.82
负债合计		9,720,203,499.76	7,877,120,753.92
所有者权益:			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,031,146,478.75	2,011,044,950.26
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,173,589,401.35	1,027,646,645.82
未分配利润		208,952,667.05	207,382,010.11
所有者权益合计		6,413,688,547.15	6,246,073,606.19
负债和所有者权益总计		16,133,892,046.91	14,123,194,360.11

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2023年度

编制单位：宿迁产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十三、3	93,470,284.39	132,344,360.19
减：营业成本	十三、3	12,966,169.65	12,825,126.29
税金及附加		2,301,515.08	1,752,466.35
销售费用			
管理费用		31,127,556.82	24,934,707.95
研发费用			
财务费用		138,572,968.55	142,926,356.50
其中：利息费用		143,454,561.78	169,282,795.45
利息收入		6,243,758.50	28,304,556.30
加：其他收益		51,359.21	70,430.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	1,551,282,000.20	1,700,555,029.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,622,606.90	1,476,798.70
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）			376,647.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,459,835,433.70	1,650,907,810.93
加：营业外收入			
减：营业外支出		407,878.37	412,878.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,459,427,555.33	1,650,494,932.21
减：所得税费用			94,161.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,459,427,555.33	1,650,400,770.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,459,427,555.33	1,650,400,770.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、其他债权投资公允价值变动			
6、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
7、其他债权投资信用减值准备			
8、现金流量套期储备			
9、外币财务报表折算差额			
10、其他			
六、综合收益总额		1,459,427,555.33	1,650,400,770.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

编制单位：宿迁产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	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		62,589,375.55	52,537,120.00
收到的税费返还		38,681.98	
收到其他与经营活动有关的现金		15,824,981,735.15	1,270,709,687.79
经营活动现金流入小计		15,887,609,792.68	1,323,246,807.79
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,433,916.26	13,816,359.59
支付的各项税费		8,243,556.32	1,795,668.39
支付其他与经营活动有关的现金		13,787,814,983.86	2,316,859,564.69
经营活动现金流出小计		13,812,492,456.44	2,332,471,592.67
经营活动产生的现金流量净额		2,075,117,336.24	-1,009,224,784.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,636,363.63	6,039,847.91
取得投资收益收到的现金		58,904,607.10	1,900,238,512.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	
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		72,543,770.73	1,906,278,360.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		679,375.57	5,765,541.67
投资支付的现金		648,650,000.00	237,094,502.50
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		649,329,375.57	242,860,044.17
投资活动产生的现金流量净额		-576,785,604.84	1,663,418,316.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,979,810,000.00	3,996,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,028,767.67	
筹资活动现金流入小计		3,002,838,767.67	3,996,760,000.00
偿还债务支付的现金		2,980,000,000.00	2,928,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,501,934,949.05	1,768,729,663.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,066,249.17	
筹资活动现金流出小计		4,483,001,198.22	4,696,729,663.48
筹资活动产生的现金流量净额		-1,480,162,430.55	-699,969,663.48
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		18,169,300.85	-45,776,132.10
加：期初现金及现金等价物余额		32,630,292.38	78,406,424.48
六、期末现金及现金等价物余额		50,799,593.23	32,630,292.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王辉



所有者权益变动表

2023年度

项 目		2023年度				2022年度				金额单位：人民币元	
		实收资本	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		3,000,000,000.00				2,011,044,950.26			1,027,646,645.82	207,382,010.11	6,246,073,606.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		3,000,000,000.00				2,011,044,950.26			1,027,646,645.82	207,382,010.11	6,246,073,606.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						20,101,528.49			145,942,755.53	1,579,896.94	167,614,940.96
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本						20,000,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本						20,000,000.00					
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									145,942,755.53	-1,457,856,898.39	-1,311,914,142.86
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配									145,942,755.53	-145,942,755.53	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额		3,000,000,000.00				2,031,146,478.75			1,173,589,401.35	208,952,867.05	6,413,886,547.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王辉

尹猛

王辉

尹猛



所有者权益变动表 (续)
2023年度

项 目	2022年度					2023年度					金额单位: 人民币元				
	实收资本	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	3,000,000,000.00				1,716,150,646.05				862,006,568.79	373,281,167.22	5,952,038,382.06				
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	3,000,000,000.00				1,716,150,646.05				862,006,568.79	373,281,167.22	5,952,038,382.06				
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					294,894,304.21				165,040,077.03	-165,899,157.11	294,035,224.13				
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本					23,017,830.84										
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					23,017,830.84										
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									165,040,077.03	-1,769,422,454.83	-1,604,383,377.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配									165,040,077.03	-165,040,077.03					
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
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															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				271,876,473.37				1,027,646,645.82	-46,876,473.37	225,000,000.00				
					2,011,944,950.26					207,382,010.11	6,246,073,606.19				

法定代表人:

尹猛



主管会计工作负责人:

王辉



会计机构负责人:

王辉





宿迁产业发展集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

宿迁产业发展集团有限公司(以下简称公司或本公司)原名宿迁市国有资产投资有限公司、宿迁产业发展有限公司,系由宿迁市人民政府出资组建的有限责任公司(国有独资),于2007年11月5日取得江苏省宿迁工商行政管理局核发的321300000001926号《企业法人营业执照》,2011年1月公司名称变更为宿迁产业发展集团有限公司。

公司原注册资本:人民币500.00万元,2010年3月由宿迁市人民政府增资人民币49,500.00万元,其中:货币出资人民币15,000.00万元,以持有的江苏双沟酒业股份有限公司和宿迁市同创信用融资担保有限公司股权评估价值出资人民币34,500.00万元。其中:江苏双沟酒业股份有限公司评估价值27,878.09万元,股东确认价值27,878.09万元,其中27,800.00万元作为投入资本,其余78.09万元作为资本公积;宿迁市同创信用融资担保有限公司评估价值7,816.79万元,股东确认的价值7,816.79万元,其中6,700.00万元作为投入资本,其余1,116.79万元作为资本公积;增资后注册资本为人民币50,000.00万元;2018年3月20日,宿迁市人民政府国有资产监督管理委员会《关于市产发集团增加注册资本的意见》(宿国资发(2018)13号)批复,同意以资本公积转增资本250,000.00万元,增资后注册资本300,000.00万元。

现公司统一社会信用代码:91321300668399816D;公司住所:宿迁市青海湖路17号江苏银行大楼12楼;公司营业期限:2007年11月5日至2027年11月4日;法定代表人:杨卫国。

公司经营范围:授权范围内的国有资产营运;制造业和服务业的投资管理;高新技术成果转化风险投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围当期变化情况如下表所示:

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
江苏亿果香生物科技有限公司	设立
宿迁又见文化会展有限公司	设立

名称	取得方式
宿迁产发科技股权投资基金（有限合伙）	设立

2、纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注八之1、在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注七、合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团从性质和金额两方面判断财务报表项目的重要性。判断项目性质的重要性时，本集团考虑该项目是否属于本集团日常活动等因素。判断项目金额大小的重要性时，本集团根据以下标准确定财务报表的总体重要性水平。

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过资产总额的 1%
重要的在建工程	单项金额超过资产总额的 1%

重要的非全资子公司

净利润占合并报表的 10%

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下企业合并

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

① 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

① 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

② 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

③ 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

④ 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

⑤公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(3) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

①债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

②债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

①在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

②在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

1.统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余继续冲减少数股东权益。

4. 报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

① 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

② 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

①外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

②外币非货币性项目的会计处理原则

1）对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

2）对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

3）对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（2）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

① 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

② 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（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。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 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;

3) 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;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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, 并且即使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义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 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;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 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;

6) 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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等, 在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票

据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

本公司针对信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按照账龄组合与预期信用损失率对照表计提
组合 2：风险组合	本组合以应收款项逾期账龄作为信用风险特征。	按照逾期账龄组合与预期信用损失率对照表计提
组合 3：其他组合	公司财务报表合并范围内的应收款项、应收各类政府单位及其投资的公司款项等。	除存在客观证据表明本公司将无法按金融工具的原有条款收回款项外，预期信用损失率为零

按组合计提坏账准备的计提方法

A. 账龄组合，公司按照账龄分析法确定的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1~2 年	10.00
2~3 年	30.00
3~4 年	50.00
4~5 年	80.00
5 年以上	100.00

B. 对于划分为风险组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。

C. 其他组合，公司不计提坏账准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按照账龄组合与预期信用损失率对照表计提

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合		
组合 2: 其他组合	本组合为公司财务报表合并范围内的应收款项、各类政府单位及其投资的公司形成的往来款项、押金、保证金、备用金等款项。	除存在客观证据表明本公司将无法按金融工具的原有条款收回款项外，预期信用损失率为零

④债权投资

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

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

⑥应收融资租赁款坏账准备计提方法

本公司对应收融资租赁款，按照期末余额 1% 计提。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

13、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、在产品、周转材料（如低值易耗品）等。

发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1）存货可变现净值的确定依据

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

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

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

④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，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2) 存货跌价准备的计提方法

①公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

②对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(4) 周转材料的摊销方法

1) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2) 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注四之 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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初始投资成本：

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

②通过发行权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

③通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以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作为其初始投资成本。

④通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

① 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

② 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

① 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

② 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

③ 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投

资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

15、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~30	5.00	4.75~3.17
机器设备	5~10	5.00	19.00~9.50
运输设备	5~10	5.00	19.00~9.50
办公电子及其他设备	3~8	5.00	31.67~11.88

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

17、在建工程

（1）在建工程的类别

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

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本

化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2.00
商标权	7-10	0	10.00-14.29
计算机软件	10	0	10.00
非专利技术	10-20	0	5.00-10.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

- 1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范

围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、收入

（1）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（2）具体的收入确认政策

1.商品销售合同

公司销售产品、促销品等商品，属于在某一时点履行的履约义务。

公司在商品交付客户即转移货物控制权时确认销售收入，其中出口销售业务，公司在商品发出、办妥报关手续后确认收入。公司根据营销政策，以及经销商成品酒的销售情况，给予经销商一定比例的折扣，定期或不定期与经销商进行结算，在结算时作为折扣计入已开具的销售发票中，以扣除折扣后的发票金额（净额）确认销售收入，根据权责发生制原则，对当期已经发生期末尚未结算的折扣从销售收入中计提，计入合同负债核算。

2.提供服务合同

公司提供服务合同包含提供的租赁服务等履约义务，由于在履约的同时客户即取得并消耗履约所带来的经济利益，将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在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。

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。

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，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

26、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（3）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的, 分别下列情况处理:

- ① 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- ② 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面金额, 超出部分计入当期损益。
- ③ 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(1) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的, 在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下, 公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

① 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时, 包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额, 以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

② 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

③ 资产负债表日, 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, 则减记递延所得税资产的账面价值; 在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(2) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 公司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。

2. 适用税率发生变化的, 公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量, 除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外, 将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

28、租赁

租赁是指本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,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房地产建筑物、土地使用权资产等。

①初始计量

在租赁期开始日,本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,本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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧,能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本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,本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,本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,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。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,本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,本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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,(除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简

化方法外，) 在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

本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。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，

同时相应调整租赁负债：延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《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。对于因适用解释 16 号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

上述会计政策变更对财务报表的影响如下：

合并资产负债表项目：

项目	2022 年 12 月 31 日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	1,519,784,647.98	1,528,362,160.36	8,577,512.38
递延所得税负债	219,489,522.85	227,972,125.17	8,482,602.32
其他综合收益	677,035.99	677,158.32	122.33
未分配利润	16,307,183,066.38	16,307,214,447.39	31,381.01
少数股东权益	31,547,708,583.24	31,547,771,989.96	63,406.72

合并利润表项目：

项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	3,212,703,642.47	3,212,667,892.10	-35,750.37
少数股东损益	6,191,372,294.05	6,191,396,752.86	24,458.81

上述会计政策变更对母公司资产负债表及利润表无影响。

（2）会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计算缴纳	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	销售额或组成计税价格	[注 1]
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税[注 2]	应纳税所得额	25%、16.5%、0%、27%

注 1：1、从价计征：白酒消费税按照核定销售额的 20% 计算缴纳。委托加工的应税白酒，按照受托方的同类白酒的销售价格计算纳税，没有同类白酒销售价格的，按照组成计税价格计算纳税。红酒（葡萄酒）消费税按照销售额的 10% 计算缴纳。

2、从量计征：白酒消费税按照 0.50 元/斤计算缴纳。

注 2：企业所得税按应纳税所得额的 25% 计算缴纳，本公司之间接控股企业江苏苏酒实业（香港）股份有限公司、香港宅优购国际贸易有限公司、ZYG E-Commerce HK Limited 和洋河香港酒业有限公司适用的利得税税率为 16.50%，YANGHE CHILE SPA 所得税税率为 27%，YangHe International Investment Ltd、ZYG LTD 和 ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD 根据当地法律规定，不需向政府缴纳任何税项。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2023 年 12 月 31 日，年初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	292.01	
银行存款	27,686,362,194.33	26,202,367,542.38
其他货币资金	331,156,356.15	704,096,420.53
合计	28,017,518,842.49	26,906,463,962.91
其中：存放在境外的款项总额	55,707,753.67	49,598,745.91

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	金额	使用受限制的原因
银行存款	611,764,093.46	定期存款应收利息
其他货币资金	283,579,443.74	存出担保保证金
合计	895,343,537.20	

2、交易性金融资产

(1) 分类

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		

项目	期末余额	年初余额
其中：债务工具投资		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,051,217,684.93	8,198,150,119.16
其中：债务工具投资	6,051,217,684.93	8,198,150,119.16
权益工具投资		
合计	6,051,217,684.93	8,198,150,119.16
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	526,476,976.44	526,004,730.00
商业承兑汇票		
合计	526,476,976.44	526,004,730.00

(2) 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

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		343,608,531.49
合计		343,608,531.49

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	12,622,315.30	65,095,434.54
1 至 2 年	2,619,794.95	3,419,859.61
2 至 3 年	146,955.00	644,548.53
3 至 4 年	124,012.30	3,027,021.00
4 至 5 年	274,279.00	1,431,003.29
5 年以上	113,944,740.12	111,765,691.87
小 计	129,732,096.67	185,383,558.84
减：坏账准备	113,590,339.49	114,002,461.55
合 计	16,141,757.18	71,381,097.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,255,230.63	2.51	2,272,592.21	69.81	982,638.42

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	126,476,866.04	97.49	111,317,747.28	88.01	15,159,118.76
其中：账龄组合	108,382,430.33	83.55	108,123,004.33	99.76	259,426.00
风险组合	6,723,521.23	5.18	3,194,742.95	47.52	3,528,778.28
其他组合	11,370,914.48	8.76			11,370,914.48
合 计	129,732,096.67	100.00	113,590,339.49	87.56	16,141,757.18

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,866,167.32	1.01	1,492,933.86	80.00	373,233.46
按组合计提坏账准备的应收账款	183,517,391.52	98.99	112,509,527.69	61.31	71,007,863.83
其中：账龄组合	108,109,350.33	58.32	108,109,350.33	100.00	
风险组合	49,543,070.14	26.72	4,400,177.36	8.88	45,142,892.78
其他组合	25,864,971.05	13.95			25,864,971.05
合 计	185,383,558.84	100.00	114,002,461.55	61.50	71,381,097.29

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
宿迁市医疗保险基金管理中心	1,152,638.42	170,000.00	14.75
江苏春绿食品科技有限公司	1,866,167.32	1,866,167.32	100.00
江苏宝源米业有限公司	236,424.89	236,424.89	100.00
合 计	3,255,230.63	2,272,592.21	69.81

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	273,080.00	13,654.00	5.00
5 年以上	108,109,350.33	108,109,350.33	100.00
合 计	108,382,430.33	108,123,004.33	

(续)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	108,109,350.33	108,109,350.33	100.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	108,109,350.33	108,109,350.33	

③组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 1 年以内	3,083,099.43	92,492.99	3.00
逾期 1-2 年	394,794.95	39,479.49	10.00
逾期 2-3 年	145,836.47	29,167.29	20.00
逾期 3 年以上	3,099,790.38	3,033,603.18	97.86
合 计	6,723,521.23	3,194,742.95	47.52

(续)

逾期账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 1 年以内	46,205,254.29	1,386,157.64	3.00
逾期 1-2 年	230,463.47	23,046.35	10.00
逾期 2-3 年	123,334.80	24,666.96	20.00
逾期 3 年以上	2,984,017.58	2,966,306.41	93.84
合 计	49,543,070.14	4,400,177.36	8.88

④组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府及政府投资的单位往来组合	11,370,914.48		
合 计	11,370,914.48		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	114,002,461.55	793,312.35	1,200,734.41	4,700.00	113,590,339.49
合 计	114,002,461.55	793,312.35	1,200,734.41	4,700.00	113,590,339.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
南京洋河酒楼	6,852,796.73	5.28	6,852,796.73
广东汕尾益丰有限公司	3,113,093.19	2.40	3,113,093.19
河南省新乡市郊区副食	2,554,219.66	1.97	2,554,219.66
淮阴国威实业有限公司	2,415,095.50	1.86	2,415,095.50

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
河南省新乡市糖酒公司	2,138,138.67	1.65	2,138,138.67
合计	17,073,343.75	13.16	17,073,343.75

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	261,576,568.30	623,098,310.00
合计	261,576,568.30	623,098,310.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,895,149,364.00	
合计	1,895,149,364.00	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	83,826,033.50	94.83	13,728,077.56	76.75
1 至 2 年	577,019.73	0.65	3,692,156.91	20.64
2 至 3 年	3,568,052.70	4.04	10,029.56	0.06
3 年以上	425,822.80	0.48	456,982.34	2.55
合计	88,396,928.73	100.00	17,887,246.37	100.00

(2) 预付款项期末余额中无账龄超过 1 年的重要预付款项。

7、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		492,080.40
应收股利		
其他应收款	894,576,726.86	1,537,043,811.65
合 计	894,576,726.86	1,537,535,892.05

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
对外借款利息		492,080.40
小 计		492,080.40
减：坏账准备		
合 计		492,080.40

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	79,622,485.73	125,925,775.35
1 至 2 年	119,041,624.39	416,251,325.33
2 至 3 年	1,701,073.10	119,966,099.50
3 至 4 年	2,213,847.83	33,140,690.09
4 至 5 年	731,857.73	43,958,859.22
5 年以上	950,131,863.39	954,320,159.50
小 计	1,153,442,752.17	1,693,562,908.99
减：坏账准备	258,866,025.31	156,519,097.34
合 计	894,576,726.86	1,537,043,811.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	924,115,043.86	1,458,242,680.20
借款	111,273,237.25	92,584,693.01
储蓄存款（侵权纠纷欠款）	22,839,924.27	22,839,924.27
保证金	57,922,258.18	82,870,778.37
合作款	3,910,000.00	3,910,000.00
业务借款、备用金及其他	33,382,288.61	33,114,833.14
小 计	1,153,442,752.17	1,693,562,908.99
减：坏账准备	258,866,025.31	156,519,097.34
合 计	894,576,726.86	1,537,043,811.65

③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）	
年初余额	122,680,744.36		33,838,352.98	156,519,097.34
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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			124,596,061.21	124,596,061.21
本期转回	22,249,904.90			22,249,904.90
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动			771.66	771.66
期末余额	100,430,839.46		158,435,185.85	258,866,025.31

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	156,519,097.34	124,596,061.21	22,249,904.90		771.66	258,866,025.31
合 计	156,519,097.34	124,596,061.21	22,249,904.90		771.66	258,866,025.31

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宿迁文化旅游发展集团有限公司	往来款	100,000,000.00	1-2 年	8.67	
宿迁市广播电视台总台	往来款	61,000,000.00	5 年以上	5.29	
修文县投资促进局	保证金	38,000,000.00	1 年以内,1-2 年	3.29	760,000.00
中国工商银行股份有限公司开封豪德支行	储蓄存款（侵权纠纷欠款）	22,839,924.27	5 年以上	1.98	22,839,924.27
江苏骏泰置业有限公司宿迁国泰百货大楼股份有限公司破产管理人	保证金	15,000,000.00	5 年以上	1.30	15,000,000.00
合 计	—	236,839,924.27	—	20.53	38,599,924.27

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	393,127,498.75	13,891,391.94	379,236,106.81
材料采购			
半成品	14,747,043,268.26		14,747,043,268.26
在产品	828,665,166.57		828,665,166.57
库存商品	3,195,384,859.92	2,624,523.48	3,192,760,336.44
低值易耗品	181,541.66		181,541.66
开发成本	2,731,357,751.03		2,731,357,751.03
消耗性生物资产	88,812.00		88,812.00
合 计	21,895,848,898.19	16,515,915.42	21,879,332,982.77

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	432,322,789.37	12,170,652.82	420,152,136.55
材料采购	1,771.95		1,771.95
半成品	13,581,757,096.23		13,581,757,096.23
在产品	761,814,393.67		761,814,393.67
库存商品	3,116,162,902.07	3,650,574.60	3,112,512,327.47
低值易耗品	177,671.26		177,671.26
开发成本	2,737,619,752.05		2,737,619,752.05
消耗性生物资产	88,812.00		88,812.00
合计	20,629,945,188.60	15,821,227.42	20,614,123,961.18

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,170,652.82	2,742,667.54		1,021,928.42		13,891,391.94
库存商品	3,650,574.60			1,026,051.12		2,624,523.48
合计	15,821,227.42	2,742,667.54		2,047,979.54		16,515,915.42

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	1,728,418,718.98	1,394,239,878.34	详见附注六、11
一年内到期的其他非流动资产	1,875,139,688.61	434,426,411.35	详见附注六、23
合计	3,603,558,407.59	1,828,666,289.69	

10、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	1,010,900,000.00	1,342,000,000.00
贷款	579,190,872.79	702,296,981.00
减：贷款减值准备	29,737,788.53	41,741,215.36
代理业务资产	106,986,856.09	193,959,470.09
待抵扣增值税	781,771,856.39	113,102,451.80
待抵扣消费税	4,951,140.52	6,734,883.21
预缴所得税	249,331,475.34	9,850,655.25
应收商业保理贷款	270,000,000.00	906,618,000.00
其他	76,200,000.00	2,209,706.75
合计	3,049,594,412.60	3,235,030,932.74

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	4,321,947,300.00	86,438,946.00	4,235,508,354.00	2,906,755,793.06	70,827,383.85	2,835,928,409.21
减：未实现融资收益	329,738,781.37		329,738,781.37	192,423,575.92		192,423,575.92
小计	3,992,208,518.63	86,438,946.00	3,905,769,572.63	2,714,332,217.14	70,827,383.85	2,643,504,833.29
减：1 年内到期的长期应收款	1,768,232,524.98	39,813,806.00	1,728,418,718.98	1,426,057,866.20	31,817,987.86	1,394,239,878.34
合计	2,223,975,993.65	46,625,140.00	2,177,350,853.65	1,288,274,350.94	39,009,395.99	1,249,264,954.95

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本期末余额中存在 341,600,500.00 元长期应收款质押。

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
宿迁粮食物流发展有限公司	8,103,829.91			-209,272.08		
江苏苏酒文化传播有限公司	3,298,194.70			31,421.50		
南京合颂文化科技有限公司	3,770,295.75			39,522.07		
江苏阜合投资管理有限公司	18,930,578.35			688,481.98		
宿迁市苏合农业服务有限公司	6,958,154.11			201,118.30		
南京华泰洋河股权投资母基金(有限合伙)	6,980,561.41	1,193,020,000.00		-3,130,093.17		
宿迁皂河文旅发展有限公司	159,709,918.61			-60,851.90		
宿迁市港口集团有限公司	206,268,125.82			-7,689,664.15		
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	394,061,187.00			7,810,780.46		
宿迁市隆发置业有限公司	592,776,103.61	11,530,876.00		-156,217.97		
江苏苏宿粮物流有限公司		26,802,900.00		12,827.18		
宿迁华泰产发科技股权投资基金(有限合伙)		125,500,000.00		-30,869.85		
江苏智博酿造科技有限公司		5,000,000.00		300,199.49		
小计	1,400,856,949.27	1,361,853,776.00		-2,192,618.14		
合计	1,400,856,949.27	1,361,853,776.00		-2,192,618.14		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
宿迁粮食物流发展有限公司				7,894,557.83	
江苏苏酒文化传播有限公司			909,630.96	4,239,247.16	
南京合颂文化科技有限公司				3,809,817.82	
江苏星合投资管理有限公司				19,619,060.33	
宿迁市苏合农业服务有限公司	70,380.00			7,088,892.41	
南京华泰洋河股权投资母基金(有限合伙)				1,196,870,468.24	
宿迁皂河文旅发展有限公司			101,528.49	159,750,595.20	
宿迁市港口集团有限公司				198,578,461.67	
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司				401,871,967.46	
宿迁市隆发置业有限公司				604,150,761.64	
江苏苏宿粮食物流有限公司				26,815,727.18	
宿迁华泰产发科技股权投资基金(有限合伙)				125,469,130.15	
江苏智博酿造科技有限公司				5,300,199.49	
小计	70,380.00		1,011,159.45	2,761,458,886.58	
合计	70,380.00		1,011,159.45	2,761,458,886.58	

13、其他非流动金融资产**(1) 其他非流动金融资产情况**

项目	期末余额	期初余额
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	8,732,451,862.04	9,329,930,105.19
其中：权益工具投资	8,732,451,862.04	9,029,886,771.86
债务工具投资		300,043,333.33
合计	8,732,451,862.04	9,329,930,105.19

14、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	703,431,905.04	703,431,905.04

项目	房屋、建筑物	合计
2、本期增加金额	80,104,921.60	80,104,921.60
(1) 外购	28,301.89	28,301.89
(2) 在建工程转入	80,076,619.71	80,076,619.71
3、本期减少金额	28,412,661.60	28,412,661.60
(1) 处置	28,412,661.60	28,412,661.60
4、期末余额	755,124,165.04	755,124,165.04
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	44,479,834.06	44,479,834.06
2、本期增加金额	21,612,139.69	21,612,139.69
(1) 计提或摊销	19,042,435.11	19,042,435.11
(2) 其他	2,569,704.58	2,569,704.58
3、本期减少金额	1,911,798.09	1,911,798.09
(1) 处置	1,911,798.09	1,911,798.09
4、期末余额	64,180,175.66	64,180,175.66
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	690,943,989.38	690,943,989.38
2、年初账面价值	658,952,070.98	658,952,070.98

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司投资性房地产未发现减值迹象，故未计提投资性房地产减值准备。

15、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	5,952,599,484.85	6,485,055,784.16
固定资产清理		
合 计	5,952,599,484.85	6,485,055,784.16

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,052,870,263.51	3,284,295,466.66	60,633,643.60	484,794,796.13	12,882,594,169.90
2、本期增加金额	113,229,249.25	78,081,474.35	3,928,332.45	21,346,506.97	216,585,563.02
(1) 购置	21,763,081.03	4,087,225.51	3,928,332.45	21,275,332.36	51,053,971.35
(2) 在建工程转入	77,564,013.17	73,515,910.63			151,079,923.80
(3) 其他转入	13,902,155.05	478,338.21		71,174.61	14,451,667.87
3、本期减少金额	85,138,409.28	12,576,009.54	5,304,854.55	8,038,594.20	111,057,867.57

(1) 处置或报废	26,481,575.63	12,576,009.54	5,304,854.55	8,038,594.20	52,401,033.92
(2) 其他转出	58,656,833.65				58,656,833.65
4、期末余额	9,080,961,103.48	3,349,800,931.47	59,257,121.50	498,102,708.90	12,988,121,865.35
二、累计折旧					
1、年初余额	3,514,359,025.04	2,416,168,531.23	51,291,961.76	415,718,867.71	6,397,538,385.74
2、本期增加金额	416,755,095.04	237,156,446.44	3,602,730.97	23,572,428.34	681,086,700.79
(1) 计提	416,755,095.04	237,156,446.44	3,602,730.97	23,572,428.34	681,086,700.79
3、本期减少金额	22,693,118.41	9,827,215.12	5,528,397.57	5,053,974.93	43,102,706.03
(1) 处置或报废	6,705,413.41	9,827,215.12	5,528,397.57	5,053,974.93	27,115,001.03
(2) 其他转出	15,987,705.00				15,987,705.00
4、期末余额	3,908,421,001.67	2,643,497,762.55	49,366,295.16	434,237,321.12	7,035,522,380.50
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,172,540,101.81	706,303,168.92	9,890,826.34	63,865,387.78	5,952,599,484.85
2、年初账面价值	5,538,511,238.47	868,126,935.43	9,341,681.84	69,075,928.42	6,485,055,784.16

②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
洋河蓝领公寓	26,919,845.07	办理过程中
洋河陶坛库	176,369,168.84	办理过程中
洋河六连跨厂房	28,492,734.36	办理过程中
贵酒厂厂房	46,371,052.21	办理过程中
合计	278,152,800.48	

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日, 公司固定资产未发现减值迹象, 故未计提固定资产减值准备。

16、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,802,485,903.81	1,043,357,354.85
工程物资		
合计	1,802,485,903.81	1,043,357,354.85

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京运营中心大楼工程	529,591,557.52		529,591,557.52	355,622,206.07		355,622,206.07
宿迁科技城标准厂房				200,000,000.00		200,000,000.00
其他工程	109,258,441.14		109,258,441.14	102,352,922.55		102,352,922.55

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
8 万吨陶坛库工程	182,867,988.73		182,867,988.73	75,199,149.07		75,199,149.07
贵酒二期工程	23,303,088.08		23,303,088.08	62,362,038.53		62,362,038.53
酒都公园酒史馆、酒韵馆、酒道馆展陈装饰工程	78,301,551.45		78,301,551.45	61,055,364.82		61,055,364.82
芝麻香智慧酿造项目（三区 115 车间）	66,220,261.39		66,220,261.39	51,567,809.53		51,567,809.53
华美地产（江山春好苑）	57,300,744.00		57,300,744.00	57,300,744.00		57,300,744.00
双沟包装生产线				17,191,907.04		17,191,907.04
宿迁国际饭店地下空间开发及配套设施改造项目	51,986,263.30		51,986,263.30	16,297,910.44		16,297,910.44
洋河基地污水处理扩能升级及提标改造工程	4,191,150.45		4,191,150.45	15,827,143.46		15,827,143.46
洋河基地 2 万吨陶坛库	21,303,084.96		21,303,084.96	6,814,642.25		6,814,642.25
国丰商业楼				6,393,412.23		6,393,412.23
市级 101 项目	149,627,592.08		149,627,592.08	5,743,585.01		5,743,585.01
双沟 12 万吨陶坛库项目	140,295,657.74		140,295,657.74	3,670,946.95		3,670,946.95
6 连跨酿酒厂房	5,014,659.77		5,014,659.77	2,753,290.37		2,753,290.37
四万吨陶坛库工程				1,809,904.55		1,809,904.55
泗阳基地立库、包装生产线项目				1,100,810.08		1,100,810.08
宿城区天福殡仪馆	183,407.90		183,407.90	206,407.90		206,407.90
烘干塔				87,160.00		87,160.00
双沟基地调味酒厂房改造	38,725,389.37		38,725,389.37			
双沟酒业酒文化旅游区提升改造项目	43,661,565.61		43,661,565.61			
泗阳基地新建制曲厂房	84,805,400.78		84,805,400.78			
贵酒三期工程	37,506,285.70		37,506,285.70			
果酒果醋生产线项目工程	55,489,805.70		55,489,805.70			
拉萨朗热酒村项目工程	36,779,851.17		36,779,851.17			
妇幼医院生殖管理系统项目	150,000.00		150,000.00			
佳宝儿童医院续建项目	85,922,156.97		85,922,156.97			
合 计	1,802,485,903.81		1,802,485,903.81	1,043,357,354.85		1,043,357,354.85

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	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
南京运营中心大楼工程	355,622,206.07	173,969,351.45			529,591,557.52
宿迁科技城标准厂房	200,000,000.00			200,000,000.00	

项目名称	年初余额	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
芝麻香智慧酿造项目（三区 115 车间）	51,567,809.53	25,058,973.97	10,406,522.11		66,220,261.39
贵酒二期工程	62,362,038.53	12,893,121.70	51,952,072.15		23,303,088.08
洋河基地 2 万吨陶坛库	6,814,642.25	19,585,750.08	5,097,307.37		21,303,084.96
双沟包装生产线	17,191,907.04		17,191,907.04		
华美地产（江山春好苑）	57,300,744.00				57,300,744.00
洋河基地污水处理扩能升级及提标改造工程	15,827,143.46	7,525,606.52	19,161,599.53		4,191,150.45
四万吨陶坛库工程	1,809,904.55		1,809,904.55		
8 万吨陶坛库工程	75,199,149.07	107,668,839.66			182,867,988.73
6 连跨酿酒厂房	2,753,290.37	2,261,369.40			5,014,659.77
泗阳基地立库、包装生产线项目	1,100,810.08		1,100,810.08		
国丰商业楼	6,393,412.23	13,528,945.48	19,922,357.71		
宿城区天福殡仪馆	206,407.90			23,000.00	183,407.90
市级 101 项目	5,743,585.01	143,884,007.07			149,627,592.08
双沟 12 万吨陶坛库项目	3,670,946.95	136,624,710.79			140,295,657.74
酒都公园酒史馆、酒韵馆、酒道馆展陈装饰工程	61,055,364.82	17,246,186.63			78,301,551.45
宿迁国际饭店地下空间开发及配套设施改造项目	16,297,910.44	35,688,352.86			51,986,263.30
双沟基地调味酒厂房改造		38,725,389.37			38,725,389.37
双沟酒业酒文化旅游区提升改造项目		43,661,565.61			43,661,565.61
泗阳基地新建制曲厂房		84,805,400.78			84,805,400.78
贵酒三期工程		37,506,285.70			37,506,285.70
果酒果醋生产线项目工程		55,489,805.70			55,489,805.70
拉萨朗热酒村项目工程		36,779,851.17			36,779,851.17
妇幼医院生殖管理系统项目		150,000.00			150,000.00
佳宝儿童医院续建项目		85,922,156.97			85,922,156.97
合计	940,917,272.30	1,078,975,670.91	126,642,480.54	200,023,000.00	1,693,227,462.67

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，公司在建工程未发现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	52,575,337.96	52,575,337.96
2、本年增加金额	76,811,731.78	76,811,731.78
（1）新增租赁	76,788,098.05	76,788,098.05
（2）其他	23,633.73	23,633.73

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额	10,304,521.29	10,304,521.29
(1) 租赁到期	10,304,521.29	10,304,521.29
4、年末余额	119,082,548.45	119,082,548.45
二、累计折旧		
1、年初余额	17,432,934.23	17,432,934.23
2、本年增加金额	28,640,448.80	28,640,448.80
(1) 计提	28,621,564.99	28,621,564.99
(2) 其他	18,883.81	18,883.81
3、本年减少金额	9,455,385.74	9,455,385.74
(1) 租赁到期	9,455,385.74	9,455,385.74
4、年末余额	36,617,997.29	36,617,997.29
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	82,464,551.16	82,464,551.16
2、年初账面价值	35,142,403.73	35,142,403.73

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,226,502,846.18	399,936,371.09	167,909,898.75	724,783.75	2,795,073,899.77
2、本期增加金额	99,573,691.86		183,980,386.74	228,495.90	283,782,574.50
(1) 购置	84,573,691.86		42,016,638.49	228,495.90	126,818,826.25
(2) 其他增加	15,000,000.00		141,963,748.25		156,963,748.25
3、本期减少金额	10,142,120.00		20,347,605.67		30,489,725.67
(1) 处置			20,048,574.11		20,048,574.11
(2) 其他转出	10,142,120.00		299,031.56		10,441,151.56
4、期末余额	2,315,934,418.04	399,936,371.09	331,542,679.82	953,279.65	3,048,366,748.60
二、累计摊销					
1、年初余额	409,454,395.69	393,488,204.38	92,603,892.74	64,448.41	895,610,941.22
2、本期增加金额	49,024,752.01	1,655,797.25	19,116,541.27	9,520.65	69,806,611.18
(1) 计提	49,024,752.01	1,655,797.25	19,116,541.27	9,520.65	69,806,611.18
3、本期减少金额			16,879,034.74		16,879,034.74
(1) 处置			16,809,263.50		16,809,263.50
(2) 其他转出			69,771.24		69,771.24
4、期末余额	458,479,147.70	395,144,001.63	94,841,399.27	73,969.06	948,538,517.66

项目	土地使用权	商标	计算机软件	非专利技术	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,857,455,270.34	4,792,369.46	236,701,280.55	879,310.59	2,099,828,230.94
2、年初账面价值	1,817,048,450.49	6,448,166.71	75,306,006.01	660,335.34	1,899,462,958.55

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司无形资产未发现减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

19、开发支出

项 目	期末余额	年初余额
京世大数据智慧城市项目	7,760,808.06	89,777,341.80
合 计	7,760,808.06	89,777,341.80

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏双沟酒业股份有限公司	276,001,989.95					276,001,989.95
江苏宅优购电子商务有限公司	6,940,018.79					6,940,018.79
江苏宅便利电子商务有限公司	21,250,284.80					21,250,284.80
贵州贵酒集团有限公司	18,826,210.01					18,826,210.01
ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD	5,057,111.19					5,057,111.19
贵州茅台镇贵酒酒业股份有限公司	11,333,195.25					11,333,195.25
宿迁市市民卡有限公司	1,338,092.03					1,338,092.03
合 计	340,746,902.02					340,746,902.02

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏宅优购电子商务有限公司	6,940,018.79					6,940,018.79
江苏宅便利电子商务有限公司	21,250,284.80					21,250,284.80
贵州贵酒集团有限公司	18,826,210.01					18,826,210.01
ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD	5,057,111.19					5,057,111.19
贵州茅台镇贵酒酒业股份有限公司	11,333,195.25					11,333,195.25
合 计	63,406,820.04					63,406,820.04

21、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,613,883.05	16,570,427.16	2,491,489.50	588,503.12	17,104,317.59
酒都夜景标识工程	9,012,348.35		3,004,116.11		6,008,232.24

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
洋河基地老区沿街及包装物流中心亮化工程	1,308,290.55		436,096.85		872,193.70
宾馆装修费	1,757,870.86		585,956.96		1,171,913.90
绿化工程	3,405,786.53	536,966.81	2,077,350.97		1,865,402.37
房租	22,125.00	122,208.00	144,333.00		
政务云扩容提质	24,730,355.82	263,002.13	1,811,257.17		23,182,100.78
国丰办公楼智能化项目		1,014,060.58			1,014,060.58
系统服务费		318,005.15	110,974.36		207,030.79
合计	43,850,660.16	18,824,669.83	10,661,574.92	588,503.12	51,425,251.95

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	280,112,567.41	69,947,274.18	85,248,006.05	39,376,116.78
负债账面价值与计税基础的差异[注]	3,829,516,453.37	957,379,113.35	4,738,345,825.27	1,184,537,946.74
可抵扣亏损	885,210,849.53	221,302,712.39	1,005,233,098.74	251,308,274.69
合并抵销未实现内部销售利润	274,116,122.67	68,529,030.67	49,441,159.83	12,360,289.96
员工持股计划	244,727,667.97	61,181,917.00	163,118,128.78	40,779,532.19
合计	5,513,683,660.95	1,378,340,047.59	6,041,386,218.67	1,528,362,160.36

注：预提的应付经销商尚未结算的折扣与折让、预提广告费以及递延收益等形成。

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	37,435,472.62	9,358,868.14	40,839,484.32	10,209,871.08
交易性金融资产公允价值变动	818,673,347.32	204,668,336.83	837,118,607.04	209,279,651.77
使用权资产	82,464,551.16	20,616,137.79	34,115,602.27	8,482,602.32
合计	938,573,371.10	234,643,342.76	912,073,693.63	227,972,125.17

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	496,412,056.61	340,686,330.16
可抵扣亏损	115,511,259.53	265,285,228.80
合计	611,923,316.14	605,971,558.96

23、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付的土地款及拆迁补偿款	203,669,611.94	158,606,824.94
预付工程设备款及购房款	62,359,121.56	25,240,376.90
不良资产包	2,640,388,592.69	1,358,788,592.69
减：不良资产包减值准备[注]	408,183,192.63	408,183,192.63
抵债资产		31,062,114.88
代理业务资产	570,000,000.00	631,486,666.00
其他资产	1,311,030,695.28	1,390,100,224.90
贷款	2,588,163,187.77	1,779,209,660.89
减：一年内到期的金额	1,539,139,688.61	434,426,411.35
应收商业保理贷款	2,192,400,000.00	
减：一年内到期的金额	336,000,000.00	
合计	7,284,688,328.00	4,531,884,857.22

注：不良资产包减值准备系本公司之全资控股企业宿迁市金融资产管理公司（简称“金融资产公司”）从江苏洋河集团有限公司购买的对江苏翔盛高新材料股份有限公司和江苏翔盛粘胶纤维股份有限公司（简称“应收代偿款债务单位”）应收代偿款债权资产，金额 1,062,493,672.73 元，金融资产公司本期无收回应收代偿款金额，累计共收回 654,310,480.10 元，尚剩余债权 408,183,192.63 元。由于该应收代偿款债务单位已经完成破产清算程序，但其部分关联公司尚未完成破产清算程序，故金融资产公司董事会决议暂对该代偿款余额全额计提减值准备金额。

24、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	1,407,000,000.00	1,200,000,000.00
信用借款	782,685,650.73	750,049,596.39
未到期应付利息	2,046,981.37	1,543,606.36
合计	2,341,732,632.10	2,101,593,202.75

25、应付票据**(1) 应付票据分类**

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	440,800,000.00	
银行承兑汇票		
合计	440,800,000.00	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

26、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
货款	1,443,704,298.07	1,311,531,191.56
工程及设备款	80,153,384.25	158,980,059.63
其他	242,234.72	241,678.92
合计	1,524,099,917.04	1,470,752,930.11

注：应付账款期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

27、预收款项**(1) 预收款项情况**

项目	期末余额	年初余额
预收租金	1,077,854.52	3,640,037.88
合计	1,077,854.52	3,640,037.88

28、合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	年初余额
预收货款	7,523,722,319.00	9,303,983,124.39
应付经销商尚未结算的折扣与折让	3,588,157,929.81	4,444,691,651.98
预收担保费	170,382,346.77	111,313,693.40
预收手续费	22,274,950.92	23,075,537.03
其他	27,615,023.24	20,784,980.53
合计	11,332,152,569.74	13,903,848,987.33

29、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	486,349,437.97	3,366,471,097.81	3,507,515,177.02	345,305,358.76
二、离职后福利-设定提存计划	679,681.05	256,536,145.92	257,123,964.59	91,862.38
三、辞退福利		114,539.74	114,539.74	
四、一年内到期的其他福利				
合计	487,029,119.02	3,623,121,783.47	3,764,753,681.35	345,397,221.14

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	485,026,359.56	2,947,867,704.47	3,090,699,969.61	342,194,094.42
2、职工福利费		110,822,176.84	110,629,732.78	192,444.06
3、社会保险费	363,092.05	118,449,939.90	118,801,616.28	11,415.67

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	292,744.47	94,571,148.78	94,855,135.16	8,758.09
工伤保险费	27,662.30	8,791,385.50	8,819,059.63	-11.83
生育保险费	42,685.28	15,087,405.62	15,127,421.49	2,669.41
4、住房公积金	941,211.28	174,913,196.05	174,982,713.61	871,693.72
5、工会经费和职工教育经费	18,775.08	14,418,080.55	12,401,144.74	2,035,710.89
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	486,349,437.97	3,366,471,097.81	3,507,515,177.02	345,305,358.76

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	648,553.72	246,047,269.90	246,679,156.06	16,667.56
2、失业保险费	21,555.81	7,727,980.60	7,747,720.95	1,815.46
3、企业年金缴费	9,571.52	2,760,895.42	2,697,087.58	73,379.36
合计	679,681.05	256,536,145.92	257,123,964.59	91,862.38

30、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	617,440,430.75	636,665,103.16
消费税	26,998,106.27	229,128,457.84
增值税	420,544,972.32	260,116,985.99
房产税	15,998,827.09	15,858,647.83
城市建设维护税	13,817,422.57	21,164,267.56
教育费附加	12,685,045.71	19,773,677.59
个人所得税	25,993,057.31	47,486,283.38
土地使用税	5,109,114.79	4,854,442.91
印花税	7,820,759.51	1,995,211.13
其他	2,383,787.72	2,383,740.88
合计	1,148,791,524.04	1,239,426,818.27

31、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	2,532,264,184.67	2,648,000,726.91
应付利息		
应付股利	1,870,700.00	487,500.00
合计	2,534,134,884.67	2,648,488,226.91

(1) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,870,700.00	487,500.00
合计	1,870,700.00	487,500.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	604,966,099.41	675,015,605.45
风险抵押金	659,863,947.51	673,977,250.40
预提费用	418,714,235.12	508,608,287.32
质保金、履约保证金	225,948,620.65	326,635,227.10
应付资金使用费	117,480,058.57	136,490,058.57
往来款	500,437,917.84	327,274,298.07
其他	4,853,305.57	
合计	2,532,264,184.67	2,648,000,726.91

注：账龄超过 1 年的重要其他应付款主要为应付经销商风险抵押金、经销商保证金，合计金额为 746,130,709.13 元。

32、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	490,659,550.61	50,399,873.10
其中：质押借款	46,660,000.00	50,000,000.00
保证借款	443,405,443.41	399,873.10
信用借款	594,107.20	
一年内到期的应付债券	1,224,034,045.29	1,999,602,590.62
一年内到期的租赁负债	25,080,946.40	25,112,978.18
未到期应付利息	2,171,570.22	14,195,232.90
合计	1,741,946,112.52	2,089,310,674.80

33、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	939,580,741.66	911,609,351.53
短期融资券	1,004,858,356.17	2,005,737,534.24
未终止确认的应收票据背书	343,608,531.49	422,394,730.00
代理业务负债	106,986,856.09	141,646,136.09
担保赔偿准备[注 1]	25,287,010.00	20,630,400.00
未到期责任准备[注 1]	19,673,662.12	12,406,212.14

项目	期末余额	年初余额
合计	2,439,995,157.53	3,514,424,364.00

注1：担保赔偿准备、未到期责任准备系本公司直接或间接全资控股公司宿迁市国昇融资担保集团有限公司、宿迁市同创信用融资担保有限公司、宿迁恒通融资担保有限公司根据担保行业相关规定计提的准备金。

(1) 短期融资券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
22 宿迁产业 SCP001	1,000,000,000.00	2022-12-22	180 天	1,000,000,000.00	1,000,665,753.42
22 洋河 SCP002	1,000,000,000.00	2022-9-19	270 天	1,000,000,000.00	1,005,071,780.82
23 产发 SCP001	1,000,000,000.00	2023-4-26	180 天	1,000,000,000.00	
23 洋河 SCP001	1,000,000,000.00	2023-10-24	270 天	1,000,000,000.00	
合 计	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00	2,005,737,534.24

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 宿迁产业 SCP001		13,315,068.49		1,013,980,821.91	
22 洋河 SCP002		8,095,342.47		1,013,167,123.29	
23 宿迁产业 SCP001	1,000,000,000.00	11,655,737.70		1,011,655,737.70	
23 洋河 SCP001	1,000,000,000.00	4,858,356.17			1,004,858,356.17
合 计	2,000,000,000.00	37,924,504.83		3,038,803,682.90	1,004,858,356.17

34、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	140,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	1,287,054,837.60	408,914,002.55
信用借款	53,145,010.01	
未到期应付利息	2,171,570.22	369,743.99
减：一年内到期的长期借款	492,831,120.83	50,399,873.10
合计	989,540,297.00	438,883,873.44

35、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
16 洋河 01 公司债	154,613,059.46	153,171,994.29
17 洋河 01	500,490,100.44	499,139,545.56
17 洋河 02	241,088,286.02	237,017,907.12
18 洋河 01		499,872,758.93
18 洋河 02		499,729,831.69

项目	期末余额	年初余额
2019 年公司债一期	399,964,184.22	399,833,619.18
20 洋河 MTN001		1,000,000,000.00
21 洋河 01	599,941,168.83	599,937,758.33
22 洋河 MTN001A	300,000,000.00	300,000,000.00
22 洋河 MTN001B	700,000,000.00	700,000,000.00
22 洋河 MTN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23 洋河 MTN001	1,000,000,000.00	
23 洋河 01 公司债	850,000,000.00	
23 洋河 MTN002	1,000,000,000.00	
产发 2017 年国信公司债	1,004,904,505.68	1,006,204,773.42
20 产发 01	1,002,018,870.64	1,000,000,000.00
21 产发 01	500,000,000.00	500,000,000.00
21 产发 02	500,000,000.00	500,000,000.00
22 宿迁产业 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 宿迁产业 MTN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23 宿迁产业 MTN001	1,000,000,000.00	
未到期应付利息	224,128,692.24	174,654,401.18
小计	12,977,148,867.53	11,069,562,589.70
减：一年内到期的应付债券	1,224,034,045.29	1,999,602,590.62
合计	11,753,114,822.24	9,069,959,999.08

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16 洋河 01 公司债	1,000,000,000.00	2016-3-24	10 年	1,000,000,000.00	153,171,994.29
17 洋河 01	500,000,000.00	2017-4-27	10 年	500,000,000.00	499,139,545.56
17 洋河 02	600,000,000.00	2017-8-18	9 年	600,000,000.00	237,017,907.12
18 洋河 01	500,000,000.00	2018-10-29	5 年	500,000,000.00	499,872,758.93
18 洋河 02	500,000,000.00	2018-10-29	5 年	500,000,000.00	499,729,831.69
2019 年公司债一期	400,000,000.00	2019-4-15	5 年	400,000,000.00	399,833,619.18
20 洋河 MTN001	1,000,000,000.00	2020-10-21	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 洋河 01	600,000,000.00	2021-3-15	3 年	600,000,000.00	599,937,758.33
22 洋河 MTN001A	300,000,000.00	2022-2-22	6 年	300,000,000.00	300,000,000.00
22 洋河 MTN001B	700,000,000.00	2022-2-22	7 年	700,000,000.00	700,000,000.00
22 洋河 MTN002	1,000,000,000.00	2022-4-27	6 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23 洋河 MTN001	1,000,000,000.00	2023-5-29	6 年	1,000,000,000.00	
23 洋河 01 公司债	850,000,000.00	2023-7-24	9 年	850,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
23 洋河 MTN002	1,000,000,000.00	2023-8-28	6 年	1,000,000,000.00	
产发 2017 年国信公司债	1,000,000,000.00	2017-7-20	10 年	1,000,000,000.00	1,006,204,773.42
20 产发 01	1,000,000,000.00	2020-4-27	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 产发 01	500,000,000.00	2021-7-5	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 产发 02	500,000,000.00	2021-9-17	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00
22 宿迁产业 MTN001	1,000,000,000.00	2022-6-15	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 宿迁产业 MTN002	1,000,000,000.00	2022-10-26	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23 宿迁产业 MTN001	1,000,000,000.00	2023-9-18	3 年	1,000,000,000.00	
未到期应付利息					174,654,401.18
小 计	15,950,000,000.00			15,950,000,000.00	11,069,562,589.70
减：一年内到期部分期末余额					1,999,602,590.62
合 计	15,950,000,000.00			15,950,000,000.00	9,069,959,999.08

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 洋河 01 公司债			1,441,065.17		154,613,059.46
17 洋河 01			1,350,554.88		500,490,100.44
17 洋河 02			4,070,378.90		241,088,286.02
18 洋河 01			127,241.07	500,000,000.00	
18 洋河 02			270,168.31	500,000,000.00	
2019 年公司债一期			130,565.04		399,964,184.22
20 洋河 MTN001				1,000,000,000.00	
21 洋河 01			3,410.50		599,941,168.83
22 洋河 MTN001A					300,000,000.00
22 洋河 MTN001B					700,000,000.00
22 洋河 MTN002					1,000,000,000.00
23 洋河 MTN001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
23 洋河 01 公司债	850,000,000.00				850,000,000.00
23 洋河 MTN002	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
产发 2017 年国信公司债			-1,300,267.74		1,004,904,505.68
20 产发 01	980,000,000.00		2,018,870.64	980,000,000.00	1,002,018,870.64
21 产发 01					500,000,000.00
21 产发 02					500,000,000.00
22 宿迁产业 MTN001					1,000,000,000.00
22 宿迁产业 MTN002					1,000,000,000.00
23 宿迁产业 MTN001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00

未到期应付利息		49,474,291.06			224,128,692.24
小计	4,830,000,000.00	49,474,291.06	8,111,986.77	2,980,000,000.00	12,977,148,867.53
减：一年内到期部分					
期末余额					1,224,034,045.29
合计	4,830,000,000.00	49,474,291.06	8,111,986.77	2,980,000,000.00	11,753,114,822.24

36、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
应付租赁费	48,709,685.88	3,715,300.93
合 计	48,709,685.88	3,715,300.93

37、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	198,097,878.01	198,726,960.38
合 计	198,097,878.01	198,726,960.38

其中，专项应付款情况如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付职工身份置换补偿金	196,459,834.53		446,440.00	196,013,394.53
财政维修款	2,267,125.85		182,642.37	2,084,483.48
合 计	198,726,960.38		629,082.37	198,097,878.01

38、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	105,332,751.93	5,000,000.00	19,690,820.90	90,641,931.03
合 计	105,332,751.93	5,000,000.00	19,690,820.90	90,641,931.03

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
湖北梨花村酒业白酒酿造、灌装项目配套设施建设补贴	13,282,600.00			4,257,000.00			9,025,600.00	与资产相关
双沟新区包装物流项目专项资金	6,000,000.00			3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
哈尔滨市宾州酿酒厂建设项目专项资金	41,202,900.00						41,202,900.00	与资产相关
双沟污水处理工程项目	3,000,000.00			1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	4,791,666.67	5,000,000.00		1,000,000.00			8,791,666.67	与资产相关

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
粮库智能化升级项目	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
双沟陶坛库项目奖补资金	24,000,000.00						24,000,000.00	与资产相关
物流产业园奖补金用于购买物资储备库	10,000,000.00			8,786,525.49			1,213,474.51	与资产相关
粮食库存大清查	10,348.50			9,289.00			1,059.50	与资产相关
粮食物流园项目	301,719.16						301,719.16	与资产相关
科学实践基地项目	403,517.60						403,517.60	与资产相关
基本殡葬服务设施补助专项资金	1,140,000.00			1,138,006.41			1,993.59	与资产相关
合计	105,332,751.93	5,000,000.00		19,690,820.90			90,641,931.03	

39、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宿迁市人民政府	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

40、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,890,198.43	28,521,876.86		40,412,075.29
其他资本公积[注]	2,638,990,140.53	41,438,221.01	42,138,523.40	2,638,289,838.14
合计	2,650,880,338.96	69,960,097.87	42,138,523.40	2,678,701,913.43

注：（1）本期资本公积增加的主要事项为：本公司收到财政注入资金增加资本公积 20,000,000.00 元；本公司对于公司宿迁市同济农村小额贷款有限公司、宿迁市高新区科技小额贷款有限公司增资，持股比例变化增加资本公积 1,433,177.93 元；本公司间接持有的控股公司江苏洋河酒厂股份有限公司股权比例变化增加资本公积 7,088,698.93 元；本公司持有的宿迁皂河文旅发展有限公司股权被动稀释增加资本公积 101,528.49 元；本公司之控股公司江苏洋河酒厂股份有限公司（以下简称：酒厂股份公司）本期确认员工持股计划费用调增资本公积 27,881,708.92 元；本公司之全资控股公司宿迁国家粮食储备有限公司收到军粮供应站转入资产 13,454,983.60 元。

（2）本期资本公积减少的主要事项为：本公司之全资控股公司宿迁市国丰资产管理有限公司无偿划出持有的资产调减资本公积 25,679,750.00 元，其他减少 16,458,773.40 元。

41、其他综合收益

项目	年初余额	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（或留存收益）	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							
二、将重分类进损益的其他综合收益	677,158.32	46,942.15			14,310.59	32,631.56	691,468.91
外币财务报表折算差额	677,158.32	46,942.15			14,310.59	32,631.56	691,468.91
合 计	677,158.32	46,942.15			14,310.59	32,631.56	691,468.91

42、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,032,745,323.99	145,942,755.53		1,178,688,079.52
任意盈余公积				
合计	1,032,745,323.99	145,942,755.53		1,178,688,079.52

43、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	89,185,593.97	68,050,946.59		157,236,540.56
合计	89,185,593.97	68,050,946.59		157,236,540.56

44、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	16,307,214,447.39	14,858,433,141.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		20,089.45
调整后期初未分配利润	16,307,214,447.39	14,858,453,230.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,636,436,603.23	3,508,805,816.27
减：提取法定盈余公积	145,942,755.53	165,040,077.03
提取一般风险准备	68,050,946.59	18,744,671.97
应付普通股股利	1,311,914,142.86	1,604,383,377.00
其他		271,876,473.37
期末未分配利润	18,417,743,205.64	16,307,214,447.39

45、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,659,839,570.53	8,044,844,889.55	30,305,776,482.89	7,470,591,279.85
其他业务	753,405,129.33	506,654,917.08	738,169,655.67	432,108,952.53
合计	34,413,244,699.86	8,551,499,806.63	31,043,946,138.56	7,902,700,232.38

(1) 主营业务明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
酒类业务	32,489,436,696.05	7,761,633,378.60	29,499,863,067.64	7,214,917,301.54
粮食销售业务	139,754,883.01	133,968,920.05	133,283,480.02	127,773,660.53
码头装卸业务			8,937,277.01	5,791,971.52
担保业务	56,867,790.85		26,078,933.70	
贷款业务	280,218,147.83	573,413.19	253,996,875.20	11,020,752.78
融资租赁业务	264,208,493.36	14,073,891.30	226,078,723.40	56,597,546.40
酒店管理业务	34,746,926.51	8,288,926.14	35,370,777.20	4,567,052.34
保理业务	121,899,772.64		36,030,137.91	
其他业务	272,706,860.28	126,306,360.27	86,137,210.81	49,922,994.74
合计	33,659,839,570.53	8,044,844,889.55	30,305,776,482.89	7,470,591,279.85

46、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	4,349,218,770.04	3,611,101,428.65
城市维护建设税	400,197,555.96	342,278,196.04
教育费附加	394,432,961.86	339,318,818.25
房产税	68,608,833.02	68,731,386.70
土地使用税	20,977,880.57	19,829,817.09
印花税	48,803,082.23	16,187,424.37
环境保护税	669,458.79	1,080,778.49
其他	17,587.43	9,795.20
合计	5,282,926,129.90	4,398,537,644.79

47、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	157,434,871.03	121,940,738.99
职工薪酬	79,372,512.44	84,197,126.24
其他费用	47,946,497.86	47,437,111.16
合计	284,753,881.33	253,574,976.39

48、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	534,068,630.10	514,645,095.55
减：利息收入	909,902,772.59	884,519,965.17
加：金融手续费	4,464,411.19	3,926,271.13
汇兑损益	910,236.76	336,527.28

项目	本期金额	上期金额
票据贴现息	6,912,688.58	5,887,512.78
融资费用	1,228,414.16	1,924,891.99
合计	-362,318,391.80	-357,799,666.44

49、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	84,268,506.74	83,217,808.65
代扣个人所得税手续费返还	5,105,082.74	3,622,020.31
合计	89,373,589.48	86,839,828.96

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	255,633.27	与收益相关
粮食补贴收入	10,268,761.37	与收益相关
本期递延收益转入	19,690,820.90	与资产相关
融资担保业务降费补贴	3,194,000.00	与收益相关
增资风险补偿款	6,979,665.93	与收益相关
培训补贴	2,543,000.00	与收益相关
其他	41,336,625.27	与收益相关
合计	84,268,506.74	

50、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,192,618.14	14,505,740.21
处置长期股权投资产生的投资收益		-765,953.95
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	36,767,861.85	39,061,870.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	248,082,039.81	396,238,455.03
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	153,270,928.53	170,020,993.14
不良资产证券化收益	1,542,258.56	2,234,678.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-27,758,655.92	-13,584,025.11
合计	409,711,814.69	607,711,758.45

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-37,082,477.77	-318,331,123.43
合计	-37,082,477.77	-318,331,123.43

52、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	407,422.06	-3,029,989.33
其他应收款坏账损失	-102,346,156.31	1,521,959.42
债权投资减值损失	-2,209,706.75	
长期应收款坏账损失	-13,847,054.90	-43,507,272.24
委托贷款	7,285,325.87	9,950,980.99
担保赔偿准备		1,000,000.00
合 计	-110,710,170.03	-34,064,321.16

53、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
预付账款坏账损失	-85,350.70	
存货跌价损失	-1,716,616.42	-5,984,398.14
合 计	-1,801,967.12	-5,984,398.14

54、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-18,632,651.11	780,474.93	-18,632,651.11
其中：固定资产处置收益	-18,632,651.11	780,474.93	-18,632,651.11
无形资产处置收益			
其他非流动资产处置收益	21,309.31		21,309.31
合计	-18,611,341.80	780,474.93	-18,611,341.80

55、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	12,328,950.94	7,113,746.81	12,328,950.94
无法支付的应付款项	2,920,908.11	3,899,415.22	2,920,908.11
赔偿款利得	17,220,582.75	10,662,216.44	17,220,582.75
政府补助	1,000,000.00	441,100.00	1,000,000.00
其他收入	8,173,627.99	4,668,682.36	8,173,627.99
合计	41,644,069.79	26,785,160.83	41,644,069.79

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
普惠金融发展专项资金		341,100.00	与收益相关
党费补助	1,000,000.00		与收益相关
项目奖补资金		100,000.00	与收益相关
合计	1,000,000.00	441,100.00	

56、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,147,720.51	6,704,527.74	5,147,720.51
其中：固定资产	5,147,720.51	6,704,527.74	5,147,720.51
无形资产			
对外捐赠、赞助支出	52,830,406.00	12,811,826.24	52,830,406.00
滞纳金及罚款支出	14,690,904.39	1,046,506.49	14,690,904.39
综合基金	53,621.46	66,741.89	
赔款及违约金	435,681.98	15,537.00	435,681.98
其他支出	6,727,476.41	12,484,671.14	6,727,476.41
合计	79,885,810.75	33,129,810.50	79,885,810.75

57、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,228,718,573.80	3,410,561,016.30
递延所得税费用	156,693,472.20	-203,921,869.95
上年度汇算清缴所得税费用		6,028,745.75
合计	3,385,412,046.00	3,212,667,892.10

58、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,243,821,361.13	9,700,202,569.13
加：资产减值准备	1,801,967.12	5,984,398.14
信用减值损失	110,710,170.03	34,064,321.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	728,750,700.89	729,641,355.66
无形资产摊销	69,806,611.18	60,528,405.89
长期待摊费用摊销	10,661,574.92	8,814,435.93
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）	18,611,341.80	-780,474.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,147,720.51	6,704,527.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	37,082,477.77	318,331,123.43
财务费用（收益以“-”号填列）	536,207,281.02	514,645,095.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-409,711,814.69	-607,711,758.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	150,022,254.61	-131,440,865.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,671,217.59	-72,481,004.89

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,265,933,043.59	-1,314,145,738.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,928,666,368.24	-2,240,646,127.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,797,750,085.85	-4,797,636,694.97
其他	-176,114,557.52	-119,425,753.84
经营活动产生的现金流量净额	3,341,118,808.68	2,094,647,815.28
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	27,122,175,305.29	26,305,148,323.02
减：现金的年初余额	26,305,148,323.02	22,485,715,971.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	817,026,982.27	3,819,432,351.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	27,122,175,305.29	26,305,148,323.02
其中：库存现金	292.01	
可随时用于支付的银行存款	27,074,598,100.87	25,845,934,650.77
可随时用于支付的其他货币资金	47,576,912.41	459,213,672.25
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	27,122,175,305.29	26,305,148,323.02

59、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	895,343,537.20	存出担保保证金及定期存款应收利息
长期应收款	341,600,500.00	质押借款
合计	1,236,944,037.20	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,232,937.48
其中：美元	1,571,981.46	7.0827	11,133,873.05
欧元	1,497,199.73	7.8592	11,766,792.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	420,201.85	4.8484	2,037,306.65
港币	3,085,498.47	0.9062	2,796,140.42
智利比索	937,238,985.00	0.008001	7,498,822.93
加元	0.43	5.3673	2.31
其他应收款			186,390.57
其中：港币	205,679.16	0.9062	186,390.57
其他应付款			77,907.90
其中：美元	512.13	7.0827	3,627.26
港币	80,000.00	0.9062	72,497.60
智利比索	222,853.00	0.008001	1,783.04

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
江苏酒实业（香港）股份有限公司	中国香港	港币	企业经营所处的主要经济环境中的货币
香港宅优购国际贸易有限公司	中国香港	港币	企业经营所处的主要经济环境中的货币
ZYG E-Commerce HK Limited	中国香港	港币	企业经营所处的主要经济环境中的货币
ZYG LTD	开曼群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
Yanghe International Investment Ltd	英属维尔京群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD	英属维尔京群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
YANGHE CHILE SPA	智利圣地亚哥	智利比索	企业经营所处的主要经济环境中的货币
洋河香港酒业有限公司	中国香港	港币	企业经营所处的主要经济环境中的货币

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

①2023 年 4 月，本公司之间接控股公司江苏洋河投资管理有限公司与江苏福瑞斯农业有限公司共同出资 15,000.00 万元，设立江苏亿果香生物科技有限公司，其中江苏洋河投资管理有限公司认缴出资 11,250.00 万元，占其注册资本的 75%；江苏福瑞斯农业有限公司出资 3,750.00 万元，占其注册资本的 25%。自 2023 年 4 月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

②2023 年 4 月，本公司子公司宿迁市人才集团有限公司出资 500.00 万元，设立宿迁又见文化会

展有限公司，占其注册资本的 100%。自 2023 年 4 月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

③2023 年 6 月，公司与宿迁产业发展集团有限公司、宿迁市产业发展基金(有限合伙)、宿迁汇融控股集团有限公司、宿迁未来科技孵化园有限公司、宿迁市鸿景资产经营有限公司和宿迁产发创业投资有限公司共同出资 40,000.00 万元，设立宿迁产发科技股权投资基金(有限合伙)，其中公司认缴出资 16,800.00 万元，占其注册资本的 42%；宿迁产业发展集团有限公司认缴出资 13,100.00 万元，占其注册资本的 32.75%；宿迁市产业发展基金(有限合伙) 认缴出资 5,000.00 万元，占其注册资本的 12.5%；宿迁汇融控股集团有限公司认缴出资 2,000.00 万元，占其注册资本的 5%；宿迁未来科技孵化园有限公司认缴出资 1,500.00 万元，占其注册资本的 3.75%；宿迁市鸿景资产经营有限公司认缴出资 1,500.00 万元，占其注册资本的 3.75%；宿迁产发创业投资有限公司认缴出资 100.00 万元，占其注册资本的 0.25%；自 2023 年 6 月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏洋河集团有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	实业投资	100		非同一控制下企业合并
宿迁产发创业投资有限公司	江苏省宿迁市	江苏省	资本市场服务		100	设立
宿迁市储备粮管理有限公司	江苏省宿迁市	江苏省	其他仓储业		100	设立
宿迁国家粮食储备有限公司	江苏省宿迁市	江苏省 宿迁市	粮食储备		100	非同一控制下企业合并
江苏淮海融资租赁有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	融资租赁	40	60	设立
江苏双沟集团有限公司	江苏省 泗洪县	江苏省 泗洪县	制造业	100		非同一控制下企业合并
宿迁市国昇融资担保集团有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	担保及咨询	100		非同一控制下企业合并
宿迁市同创信用融资担保有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	担保及咨询		100	设立
宿迁恒通融资担保有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	担保及咨询		100	非同一控制下企业合并
宿迁市恒鑫企业管理有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	担保及咨询		100	非同一控制下企业合并
宿迁市宿城区金水农村小额贷款有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	小额贷款	84.75	5	非同一控制下企业合并
宿迁科技创业投资有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	创业投资	95	5	设立
宿迁市同济农村小额贷款有限公司	江苏省	江苏省	小额贷款	89.6	7.8	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
司	宿迁市	宿迁市				
宿迁同鑫金融服务有限公司	江苏省	江苏省	金融信息咨询；投融资服务	100		设立
	宿迁市	宿迁市				
宿迁产发商业保理有限公司	江苏省	江苏省	资产管理服务		100	设立
	宿迁市	宿迁市				
宿迁市国丰资产经营管理有限公司	江苏省	江苏省	资产管理服务	98.81	1.19	非同一控制下企业合并
	宿迁市	宿迁市				
宿迁大数据产业发展有限公司	江苏省	江苏省	投资信息咨询		100	非同一控制下企业合并
	宿迁市	宿迁市				
宿迁市高新区科技小额贷款有限公司	江苏省	江苏省	小额贷款		92.87	设立
	宿迁市	宿迁市				
宿迁市市民卡有限公司	江苏省	江苏省	市民卡工程投资、建设、运营和管理		100	非同一控制下企业合并
	宿迁市	宿迁市				
宿迁市金融资产管理有限公司	江苏省	江苏省	金融资产	95	5	设立
	宿迁市	宿迁市				
江苏金伦资产管理有限公司	江苏省	江苏省	不良资产处置交易；资产管理		51	设立
	宿迁市	宿迁市				
上海宿谦实业发展有限公司	江苏省	上海市	信息咨询，企业形象策划及咨询，房地产租赁经营		100	设立
	宿迁市	闵行区				
宿迁永泽福寿园殡葬服务有限公司	江苏省	江苏省	殡葬服务		100	设立
	宿迁市	宿迁市				
宿迁追思园控股有限公司	江苏省	江苏省	殡葬服务		100	设立
	宿迁市	宿迁市				
沐阳县追思园殡葬服务有限公司	江苏省	江苏省	殡葬服务		51	设立
	宿迁市	宿迁市				
泗洪县追思园殡葬服务有限公司	江苏省	江苏省	殡葬服务		51	设立
	宿迁市	宿迁市				
泗阳县追思园殡葬服务有限公司	江苏省	江苏省	殡葬服务		51	设立
	宿迁市	宿迁市				
宿迁市宿城区福祿寿殡葬服务有限公司	江苏省	江苏省	殡葬服务		51	设立
	宿迁市	宿迁市				
宿迁市洋河新区慈恩园殡葬服务有限公司	江苏省	江苏省	殡葬服务		51	设立
	宿迁市	宿迁市				
宿迁经济技术开发区追思园殡葬服务有限公司	江苏省	江苏省	殡葬服务		51	设立
	宿迁市	宿迁市				
宿迁市湖滨新区福泽园殡葬服务有限公司	江苏省	江苏省	殡葬服务		51	设立
	宿迁市	宿迁市				

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宿迁市宿豫区永泽明清殡葬服务有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	殡葬服务		51	设立
宿迁国际饭店有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	酒店业		100	非同一控制下企业合并
宿迁楚风酒店管理有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	酒店业		100	非同一控制下企业合并
宿迁保险经纪有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	保险经纪	51	49	设立
宿迁住房金融有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	商业服务业	100		设立
宿迁市妇幼健康管理有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	商务服务业		100	设立
宿迁市人才集团有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	职业中介服务	100		设立
宿迁人力资源服务有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	人力资源服务		100	设立
宿迁又见文化会展有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	餐饮服务		100	设立
宿迁产发科技股权投资基金（有限合伙）	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	投资管理	32.75	42.25	设立
江苏洋河酒厂股份有限公司	江苏省	江苏省	酒水生产、销售等		34.18	设立
南京洋河蓝色经典酒业有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	商业		100	设立
北京洋河商贸有限公司	北京市 丰台区	北京市 丰台区	商业		100	设立
江苏华趣酒行集团有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	商业		97	设立
宿迁天海商贸有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	商业		100	设立
宿迁洋河贵宾馆有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	酒店业		100	设立
苏酒集团贸易股份有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	商业		100	设立
江苏洋河酒类运营管理有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	商业		100	设立
江苏双沟酒类运营有限公司	江苏省 泗洪县	江苏省 泗洪县	商业		100	设立
江苏东帝联合国际贸易有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	商业		100	设立
江苏东帝星徽国际贸易有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	商业		100	设立
宿迁市蓝梦贸易有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	商业		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
泗阳蓝图酒类运营有限公司	江苏省泗阳县	江苏省泗阳县	商业		100	设立
江苏苏酒实业(香港)股份有限公司	中国香港	中国香港	CORP		100	设立
湖北梨花村贸易有限公司	湖北省十堰市	湖北省郧县	商业		100	设立
江苏双沟酒业股份有限公司	江苏省泗洪县	江苏省泗洪县	白酒生产及销售		100	非同一控制下企业合并
泗洪县双沟安泰废旧物资再生利用有限公司	江苏省泗洪县	江苏省泗洪县	废旧物资回收		100	非同一控制下企业合并
湖北梨花村酒业有限公司	湖北省十堰市	湖北省郧县	白酒、葡萄酒及果酒加工		100	非同一控制下企业合并
宁乡汨罗春酒业有限公司	湖南省宁乡县	湖南省宁乡县	白酒、配制酒制造销售		100	非同一控制下企业合并
哈尔滨市宾州酿酒厂有限公司	黑龙江省宾县	黑龙江省宾县	白酒酿造		100	非同一控制下企业合并
苏酒集团江苏财富管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	资产、投资管理, 信息咨询		100	设立
宁乡汨罗春贸易有限公司	湖南省宁乡县	湖南省宁乡县	商业		100	设立
宿迁市天之蓝商贸有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	商业		100	设立
十堰市郧阳区梨花村包装服务有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	白酒、配制酒、保健酒包装服务		100	设立
江苏狮羊网络科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	网络技术研发、技术咨询、技术服务; 软件研发		100	设立
江苏宅优购电子商务有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商业		100	非同一控制下企业合并
南京同梦城市物流有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	货物运输、仓储服务		99.99	非同一控制下企业合并
南京金陵同梦城市物流有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	货物运输、仓储服务		51	非同一控制下企业合并
淮安同梦城市物流有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	货物运输、仓储服务		51	非同一控制下企业合并
常州捷众同梦城市物流有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	货物运输、仓储服务		51	非同一控制下企业合并
南通同梦城市物流有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	货物运输、仓储服务		51	非同一控制下企业合并
苏州同梦城市物流有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	货物运输、仓储服务		51	非同一控制下企业合并
泰州同梦城市物流有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	货物运输、仓储服务		51	非同一控制下企业合并
无锡同梦城市物流有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	货物运输、仓储服务		51	非同一控制下企业合并
盐城同梦城市物流有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	货物运输、仓储服务		51	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
镇江同梦城市物流有限公司	江苏省 镇江市	江苏省 镇江市	货物运输、 仓储服务		51	非同一控制 下企业合并
扬州同梦城市物流有限公司	江苏省 扬州市	江苏省 扬州市	货物运输、 仓储服务		53	非同一控制 下企业合并
宿迁同梦城市物流有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	货物运输、 仓储服务		51	非同一控制 下企业合并
邳州市同梦城市物流有限公司	江苏省 徐州市	江苏省 徐州市	货物运输、 仓储服务		51	非同一控制 下企业合并
连云港华星同梦城市物流有限公司	江苏省 连云港市	江苏省 连云港市	货物运输、 仓储服务		51	非同一控制 下企业合并
江苏宅便利电子商务有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	商业		100	非同一控制 下企业合并
香港宅优购国际贸易有限公司	中国 香港	中国 香港	商业		100	非同一控制 下企业合并
贵州贵酒集团有限公司	贵州省 贵阳市	贵州省 贵阳市	酒类生产、销 售		100	非同一控制 下企业合并
贵州贵酒贸易有限公司	贵州省 贵阳市	贵州省 贵阳市	商业		100	设立
ZYG E-Commerce HK Limited	中国香港	中国香港	实业投资		100	非同一控制 下企业合并
ZYG LTD	开曼群岛	开曼群岛	实业投资		69.08	非同一控制 下企业合并
YangHe International Investment Ltd	英属维尔 京群岛	英属维尔 京群岛	实业投资		100	设立
江苏双沟健康酒业研究院有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	健康酒类、营 养保健食品研 发		100	设立
ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD	英属维尔 京群岛	英属维尔 京群岛	实业投资		71.03	非同一控制 下企业合并
江苏蓝色梦想电子商务有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	商业		100	设立
江苏洋河微客堂网络科技有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	网络技术研 发、技术咨询、 技术服务		100	设立
贵州茅台镇贵酒酒业股份有限公司	贵州省 仁怀市	贵州省 仁怀市	白酒的生产销 售		100	非同一控制 下企业合并
宿迁市苏酒物流有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	道路普通货物 运输, 货运配 载, 货运代理 代办		100	设立
YANGHE CHILE SPA	智利 圣地亚哥	智利 圣地亚哥	动产和不动产 投资服务, 楼 房工程建设服 务		100	设立
江苏洋河投资管理有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	对外投资, 资 产管理, 投资 咨询		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏酒集团南京运营管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	企业管理咨询；实业投资；食品销售；礼品销售；房屋租赁；酒店管理		100	设立
江苏洋酪利威酒业有限公司[注]	江苏省南京市	江苏省南京市	食品销售；礼品销售；		100	设立
洋河香港酒业有限公司	中国香港	中国香港	实业投资		100	设立
江苏洋河书画院	江苏省南京市	江苏省南京市	书画创作，展览；学术研究；公共美术教育；文创产品开发、推广		100	设立
江苏双沟酒业销售有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	商业		100	设立
江苏久上互联科技有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	互联网信息服务；酒类经营等	49	51	设立
江苏洋河文化旅游有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	烟草零售、餐饮、住宿、旅游业务		100	设立
江苏洋河文化旅游运营有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	烟草零售、餐饮、住宿、旅游业务		80	设立
泗阳县天蓝包装服务有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	酒制品生产包装服务		100	设立
西藏地球第三极酒业有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	酒类经营、食品生产、食品销售等		51	设立
贵州贵酒酒业运营有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	商业		100	设立
江苏蔚蓝上饮餐饮管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	餐饮管理		100	设立
江苏洋河梦想投资管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	股权投资		100	设立
江苏洋河蓝色投资管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	股权投资		100	设立
江苏亿果香生物科技有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	食品生产、饮料生产、酒制品生产、酒类经营、食品销售		75	设立

[注]由原江苏中仕忌酒业有限公司更名为江苏洋酪利威酒业有限公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)
联营企业:							

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本公司 持股比例 (%)	本公司在被 投资单位表 决权比例(%)
宿迁粮食物流发展有限公司	有限责任公司	宿迁市	张智刚	粮食储备, 粮食基础设施建设, 粮食收购	4,000.00	30.00	30.00
江苏苏酒文化传播有限公司	有限责任公司	江苏省南京市	顾新东	文化艺术交流策划; 餐饮管理; 预包装食品批发零售; 投资咨询	1,000.00	34.00	34.00
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	其他有限责任公司	宿迁市	陈胜	医疗服务	8,000.00	30.00	30.00
南京合颂文化科技有限公司	有限责任公司	江苏省南京市	王健	文化技术研发; 组织各类文化艺术交流活动; 承办各类文艺演出; 舞台舞美设计、制作; 演艺经纪; 承办展览展示; 会务会议服务; 承办庆典活动; 企业营销策划; 影视策划、制作; 设计、制作、代理、发布国内各类广告	1,000.00	34.00	34.00
江苏星合投资管理有限公司	有限责任公司	江苏省南京市	王子豪	投资管理; 股权投资; 资产管理	10,000.00	37.00	37.00
宿迁皂河文旅发展有限公司	有限责任公司	宿迁市	金龙成	房地科开发经营; 旅游项目开发及运营管理	26,000.00	40.00	40.00
南京华泰洋河股权投资母基金(有限合伙)[注]	合伙企业	江苏省南京市		股权投资、创业投资	500,000.00	60.00	
宿迁市苏合农业服务有限公司	有限责任公司	宿迁市	孙振中	批发零售业	2,000.00	34.00	34.00
宿迁市港口集团有限公司	有限责任公司	宿迁市	周斌	货运港口业	120,000.00	17.00	17.00
宿迁市隆发置业有限公司	有限责任公司	宿迁市	张盟	房地产业	130,000.00	49.00	49.00
江苏苏宿粮物流有限公司	有限责任公司	宿迁市	高寅强	城市配送	7,657.97	35.00	35.00
宿迁华泰产发科技股权投资基金(有限合伙)	有限合伙企业	宿迁市		投资管理	50,000.00	51.18	
江苏智博酿造科技有限公司	有限责任公司	江苏省宿迁市	葛向阳	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、业务培训等	5,000.00	50.00	50.00

[注]华泰紫金投资有限责任公司和江苏洋河蓝色投资管理有限公司作为普通合伙人, 江苏洋河梦想投资管理有限公司、南京江宁高新区科技创业投资管理有限公司作为有限合伙人, 其中华泰紫金投资有限责任公司认缴出资 100,000.00 万元, 出资比例为 20%; 江苏洋河蓝色投资管理有限公司认缴出资 1,000.00 万元, 出资比例 0.20%; 江苏洋河梦想投资管理有限公司认缴出资 299,000.00 万元,

出资比例 59.80%；南京江宁高新区科技创业投资管理有限公司认缴出资 100,000.00 万元，出资比例 20.00%。执行事务合伙人为华泰紫金投资有限责任公司。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司系由宿迁市人民政府出资组建的有限责任公司（国有独资）。

2、本公司的子公司情况

详见附注八之 1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八之 2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海海烟物流发展有限公司	持有本公司之间接控股企业洋河股份公司 9.67%的股份
VSPT, Viña San Pedro Tarapacá S.A.	参股公司，本公司间接持有该公司 12.50%的股权

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
VSPT, Viña San Pedro Tarapacá S.A.	红酒	10,847,369.03	16,462,530.10
南京合颂文化科技有限公司	文化宣传广告费等	3,691,780.87	756,341.39
合计		14,539,149.90	17,218,871.49

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海海烟物流发展有限公司	酒类销售	16,715,216.83	866,000.02
江苏苏酒文化传播有限公司	酒类销售	470,992.66	40,369,222.60
南京华泰洋河股权投资母基金(有限合伙)	咨询服务	8,297,169.81	
合计		25,483,379.30	41,235,222.62

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

担保单位	被担保单位	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁永泽福寿园殡葬服务有限公司	9,390.40	2023.1	2035.12	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁市妇幼健康管理有限公司	26,800.00	2023.4	2032.12	否
宿迁产业发展集团有限公司	江苏淮海融资租赁有限公司	28,880.00	2023.6	2029.8	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁产发商业保理有限公司	10,700.00	2023.9	2024.11	否

担保单位	被担保单位	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宿迁产业发展集团有限公司	江苏淮海融资租赁有限公司	15,000.00	2023.10	2027.10	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁国际饭店有限公司	3,835.08	2022.11	2037.11	否
宿迁产业发展集团有限公司	江苏淮海融资租赁有限公司	14,000.00	2023.9	2029.8	否
宿迁产业发展集团有限公司	江苏洋河集团有限公司	10,000.00	2023.3	2027.3	否
宿迁产业发展集团有限公司	江苏洋河集团有限公司	30,000.00	2023.4	2027.4	否
宿迁产业发展集团有限公司	江苏洋河集团有限公司	10,000.00	2023.10	2027.10	否
宿迁产业发展集团有限公司	江苏洋河集团有限公司	30,000.00	2023.12	2027.12	否
宿迁产业发展集团有限公司	江苏洋河集团有限公司	50,000.00	2023.10	2027.10	否
宿迁产业发展集团有限公司	江苏洋河集团有限公司	20,000.00	2023.10	2027.10	否
宿迁产业发展集团有限公司	江苏洋河集团有限公司	39,800.00	2022.12	2027.12	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁皂河文旅发展有限公司	59,054.63	2022.1	2036.6	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁皂河文旅发展有限公司	60,000.00	2021.12	2036.6	否
合计		417,460.11			

(3) 其他关联交易情况

本公司之间接控股公司江苏洋河投资管理有限公司（以下简称“洋河投资”）、宿迁产发创业投资有限公司（以下简称“宿迁产发创投”）、宿迁产发科技股权投资基金（有限合伙）（以下简称“宿迁产发基金”），与华泰紫金投资有限责任公司（以下简称“华泰紫金”）、南京华泰洋河股权投资母基金（有限合伙）（以下简称“华泰洋河母基金”）共同出资设立宿迁华泰产发科技股权投资基金（有限合伙）（以下简称“宿迁华泰产发基金”）。宿迁华泰产发基金目标认缴出资总额为人民币 5.00 亿元。华泰紫金为该基金的普通合伙人、执行事务合伙人，宿迁产发创投为普通合伙人，其他出资人为有限合伙人。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	上海海烟物流发展有限公司	2,369,114.16	72,307.08
合同负债	江苏苏酒文化传播有限公司	3,330,783.71	3,803,634.02
应付账款	VSPT, Viña San Pedro Tarapacá S.A.	1,589.42	6,508,528.42
其他应付款	上海海烟物流发展有限公司	133,000.00	133,000.00
其他应付款	江苏苏酒文化传播有限公司	950,000.00	950,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保情况如下：

担保单位	被担保单位	余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宿迁产业发展集团有限公司	江苏洋河文化旅游集团有限公司	100,000.00	2022.1	2030.12	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁裕丰产业投资发展管理集团有限公司	50,000.00	2021.5	2024.5	否
宿迁产业发展集团有限公司	泗阳县民康农村经济发展有限公司	50,000.00	2021.1	2024.1	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁高新开发投资有限公司	24,000.00	2018.7	2025.7	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁高新开发投资有限公司	24,000.00	2018.10	2025.10	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁三台山旅游发展有限公司	70,000.00	2015.12	2024.12	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁世界之窗旅游文化发展有限公司	45,000.00	2022.12	2027.12	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁世界之窗旅游文化发展有限公司	45,000.00	2022.9	2027.9	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁市惠农产业发展股份有限公司	150,000.00	2020.3	2025.3	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁市惠农产业发展股份有限公司	4,041.00	2022.8	2042.8	否
宿迁产业发展集团有限公司	江苏宿城国有资产经营管理有限公司	60,000.00	2023.10	2028.10	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁市开源置业有限公司	38,000.00	2023.11	2026.11	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁市开源置业有限公司	50,000.00	2023.11	2027.5	否
宿迁产业发展集团有限公司	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	100,000.00	2023.9	2028.9	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁市安华庭棚户区改造投资有限公司	35,000.00	2019.12	2029.12	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁市洋河市政投资集团有限公司	80,000.00	2023.5	2025.5	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁市安华庭棚户区改造投资有限公司	40,000.00	2020.9	2030.9	否
宿迁产业发展集团有限公司	宿迁裕丰产业投资发展管理集团有限公司	10,000.00	2021.5	2024.5	否
宿迁市国昇融资担保集团有限公司	担保客户	114,085.00	[注]		否
宿迁市同创信用融资担保有限公司	担保客户	138,785.10			否
合计		1,227,911.10			

注：宿迁市国昇融资担保集团有限公司、宿迁市同创信用融资担保有限公司对外担保均为正常经营业务，由于涉及客户单位数量较多，故未作详细披露起始日期。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据本公司之间接控股企业洋河股份公司 2024 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第二次会议审

议通过的《关于公司 2023 年度利润分配的预案》，洋河股份公司拟以现有总股本 1,506,445,074 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 46.60 元（含税），共计分配现金 7,020,034,044.84 元（含税），不送红股、不转增股本。如在实施权益分派的股权登记日前洋河股份公司总股本发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。本预案尚需提交洋河股份公司股东大会审议。

除上述事项外，截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,826,792,191.81	4,528,843,648.33
合 计	5,826,792,191.81	4,528,843,648.33

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,558,274,884.63	2,766,210,730.67
1 至 2 年	2,207,517,307.18	1,201,632,917.66
5 年以上	61,000,000.00	561,000,000.00
小 计	5,826,792,191.81	4,528,843,648.33
减：坏账准备		
合 计	5,826,792,191.81	4,528,843,648.33

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初余额
往来款	5,826,792,191.81	4,528,843,648.33
小 计	5,826,792,191.81	4,528,843,648.33
减：坏账准备		
合 计	5,826,792,191.81	4,528,843,648.33

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
宿迁市金融资产管理有限公司	往来款	4,006,397,135.45	1 年以内；1-2 年	68.76	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宿迁市同济农村小额贷款有限公司	往来款	448,000,000.00	1 年以内	7.69	
江苏双沟集团有限公司	往来款	367,918,430.21	1 年以内; 1-2 年	6.31	
宿迁恒通融资担保有限公司	往来款	350,000,000.00	1 年以内	6.01	
宿迁市妇幼健康管理有限公司	往来款	224,200,000.00	1 年以内	3.85	
合 计	—	5,396,515,565.66	—	92.62	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	8,390,703,213.59		8,390,703,213.59	7,769,053,213.59		7,769,053,213.59
对联营、合营企业投资	362,448,388.72		362,448,388.72	369,969,467.13		369,969,467.13
合 计	8,753,151,602.31		8,753,151,602.31	8,139,022,680.72		8,139,022,680.72

(2) 对子公司投资

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
江苏洋河集团有限公司	2,679,814,880.61	250,000,000.00		2,929,814,880.61		
江苏双沟集团有限公司	261,978,285.08			261,978,285.08		
宿迁科技创业投资有限公司	95,010,040.60			95,010,040.60		
宿迁市洋河新区同济农村 小额贷款有限公司	285,400,000.00	244,000,000.00		529,400,000.00		
宿迁保险经纪有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
江苏淮海融资租赁有限公 司	417,909,457.59			417,909,457.59		
宿迁住房金融有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
宿迁市金融资产管理有限 公司	1,050,000,000.00			1,050,000,000.00		
宿迁市国丰资产经营管理 有限公司	1,118,909,010.76	54,650,000.00		1,173,559,010.76		
宿迁市宿城区金水农村小 额贷款有限公司	198,673,997.00			198,673,997.00		
宿迁市国昇融资担保集团 有限公司	1,310,390,000.00			1,310,390,000.00		
宿迁市市民卡有限公司	9,944,126.68		9,944,126.68			
宿迁同鑫金融服务有限公司	523,415.27			523,415.27		
宿迁市人才集团有限公司	15,000,000.00	17,444,126.68		32,444,126.68		
宿迁产发科技股权投资基 金(有限合伙)		65,500,000.00		65,500,000.00		

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
合计	7,769,053,213.59	631,594,126.68	9,944,126.68	8,390,703,213.59		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
宿迁皂河文旅发展有限公司	159,709,918.61			-60,851.90		
江苏久上互联科技有限公司	3,991,422.70			127,909.15		
宿迁市港口集团有限公司	206,268,125.82			-7,689,664.15		
合计	369,969,467.13			-7,622,606.90		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
宿迁皂河文旅发展有限公司			101,528.49	159,750,595.20	
江苏久上互联科技有限公司				4,119,331.85	
宿迁市港口集团有限公司				198,578,461.67	
合计			101,528.49	362,448,388.72	

3、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	93,470,284.39	12,966,169.65	132,344,360.19	12,825,126.29
合计	93,470,284.39	12,966,169.65	132,344,360.19	12,825,126.29

4、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,549,970,000.00	1,618,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,622,606.90	1,476,798.70
处置长期股权投资产生的投资收益		24,839,718.18
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	8,934,607.10	55,638,512.52
合计	1,551,282,000.20	1,700,555,029.40

此页无正文，为《宿迁产业发展集团有限公司2023年度财务报表附注》之盖章页。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202401090022



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 郭洪

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；税务咨询；税务筹划；税务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；业务培训（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。



登记机关

2024年 01 月 09 日



会计师事务所

执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000010

批准执业文号:

系财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



证书序号: 0012336

说明

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

发证机关:



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制



证书编号: 320300050021
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 08 月 30 日
Date of Issuance

2013 5 20

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



顾为勇(320300050021)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

姓名	顾为勇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-03-26
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所有限公司徐州分所
Working unit	
身份证号码	320302197303260017
Identity card No.	





姓名	刘备
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-05-29
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普 通合伙)徐州分所
Working unit	
身份证号码	320323198905291810
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 320000100328
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 08 月 27 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d