公司代码：600059

公司简称：古越龙山

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司 2025年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人孙爱保、主管会计工作负责人李维萍及会计机构负责人（会计主管人员）任兴祥声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性描述，该陈述不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”中详细描述了公司面临的具体风险，敬请查阅相关内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理、环境和社会.....	12
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	债券相关情况.....	20
第八节	财务报告.....	21

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司或古越龙山	指	浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司
黄酒集团	指	中国绍兴黄酒集团有限公司
女儿红公司	指	绍兴女儿红酿酒有限公司
酒管家	指	浙江酒管家电子商务有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司
公司的中文简称	古越龙山
公司的外文名称	Zhejiang Guyuelongshan Shaoxing Wine Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	GYLS
公司的法定代表人	孙爱保

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴晓钧	蔡明燕
联系地址	浙江省绍兴市北海桥	浙江省绍兴市北海桥
电话	0575-85158435	0575-85176000
传真	0575-85166884	0575-85166884
电子信箱	zjy@shaoxingwine.com.cn	zjy@shaoxingwine.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省绍兴市北海桥
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省绍兴市北海桥
公司办公地址的邮政编码	312000
公司网址	http://www.shaoxingwine.com.cn
电子信箱	hjjt@shaoxingwine.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	古越龙山	600059	无

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	893,265,934.74	889,690,787.82	0.40
利润总额	121,475,429.83	127,637,145.68	-4.83
归属于上市公司股东的净利润	90,307,125.13	94,780,436.57	-4.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	80,978,559.47	92,157,716.88	-12.13
经营活动产生的现金流量净额	-149,963,266.87	-131,530,774.95	-14.01
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,862,346,850.78	5,895,264,767.32	-0.56
总资产	6,560,845,043.55	6,920,680,319.69	-5.20

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.10	0.10	0
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.10	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.09	0.10	-10.00
加权平均净资产收益率(%)	1.52	1.62	减少0.1个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	1.36	1.58	减少0.22个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	204,744.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,090,978.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,678.30	
减：所得税影响额	2,875,392.24	

少数股东权益影响额（税后）	87.05	
合计	9,328,565.66	

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

适用 不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

黄酒作为中国独有的世界三大古酒之一，相比其他酒种，产业规模较小，占酒类市场总量不到2%。在当前整个酒类市场下行背景下，市场竞争愈加激烈，规上企业数量和规模均有所下降。同时黄酒深具文化底蕴和低度康养优势，符合国家产业政策倡导以及《中国酒业“十四五”发展指导意见》提出的黄酒“高端化、年轻化、时尚化”发展方向，机遇与挑战并存。

绍兴黄酒依托特有的黄酒文化、鉴湖水系、糯稻品系和酿制工艺，浙江省和绍兴市各级政府高度重视和支持产业发展，按照习近平总书记在浙江工作期间对黄酒“保护好、发展好”的重要指示要求，紧扣“打响品牌、做大产业、造福人民”的方向，以打造千亿级产业为目标，出台了一系列推动黄酒产业高质量发展的规划和政策措施。

近年来古越龙山等黄酒领军企业发挥龙头作用，加大黄酒文化推广、产品创新、消费引导，在市场拓展、品质提升、品牌建设等方面满足消费者对高品质黄酒的需求，提升市场竞争力，同时充分挖掘年轻消费需求，市场和品牌集中度进一步提升，获得更多资源与发展机会，行业加速向结构升级和高质量发展迈进，成为推动行业前行的核心动力。

（一）公司主营业务情况

古越龙山地处绍兴，位于黄酒核心产区，从事的主要业务是黄酒的制造、销售及研发，生产黄酒原酒、黄酒瓶装酒及少量果酒、白酒等。主要产品“古越龙山”、“女儿红”、“状元红”、“沈永和”、“鉴湖”等绍兴黄酒是中国首批国家地理标志产品。其中古越龙山是中国黄酒行业标志性品牌、钓鱼台国宾馆国宴专用黄酒、“亚洲品牌500强”中唯一入选的黄酒品牌，2025年入选工信部首批中国消费名品，公司产品经销全国各大城市，远销日本、东南亚等45个国家和地区，享有“国粹黄酒”的美誉。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）公司经营模式

公司黄酒产品系纯糯米酿造，为确保产品优质安全，原材料糯米大部分已经实现由与种植大户合作的粮食种植基地供应，对包装物等原辅材料的采购，公司编制合格供方名录，设计采购流程，制定《供应商评定标准》《原辅料入库验收标准》《采购控制程序》等制度，明确采购流程、供方管理及评估，并适时根据内外部环境变化进行改进，采用比较管理、招标采购等方式控制采购成本。公司根据主要产品的工艺流程，并按照未来的市场计划组织生产，黄酒原酒的酿造时间主要集中在每年10月至次年3月份，生产季节性较强，瓶酒灌装生产则可全年进行。公司产品结合经销、商超、直销等多种销售方式，目前主要以经销为主，同时采用自营专卖店及电子商务等直销模式全方位拓展公司销售渠道。

（三）行业地位

古越龙山是国家非物质文化遗产“绍兴黄酒酿制技艺”的传承基地和生产性保护示范基地，始终秉持“守正创新、开放开拓”的理念，在发展战略上，持续在“高端化、年轻化、全球化、数字化”上精准发力，企业规模与实力在全国黄酒企业中保持领先。依托丰富的库藏原酒和强大

的科研实力，打造并聚焦黄酒高端稀缺产品，通过文化创新、产品创新以及体验创新等多维度举措，打好黄酒“健康牌”和“文化牌”，全力推动黄酒实现价值回归。在地域突破方面，积极培育和引导非成熟市场，尤其是北方市场的黄酒消费，精心布局全国化市场，不断拓展市场深度，同时积极谋求国际市场的开拓，以坚定的黄酒文化自信为动力，促使这一历史经典产业重新焕发出蓬勃的生机与活力。

公司作为全国酿酒标准化技术委员会黄酒工作组秘书长单位，是行业标准化发展的引领者、《绍兴酒（绍兴黄酒）》《黄酒》等国家标准主要起草单位之一，共起草国家标准 9 项。系中国酒业协会副理事长单位、中国酒业协会酒与社会责任促进联盟会轮值主席单位、中国酒业协会黄酒分会理事长单位、中国酒类流通协会副会长单位、浙江省食品工业协会副会长单位、浙江省质量协会常务理事单位、浙江酒业协会副会长单位、浙江老字号企业协会副会长单位、浙江酒类流通协会副会长单位、绍兴市黄酒行业协会常务副会长单位。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司全体员工在董事会领导下，积极应对复杂环境变化，紧扣高质量发展主题，坚定“四个化”发展路径，重点围绕市场拓展、品牌推广、基础科研、产品开发、项目建设等方面发力奋进，扎实推进企业经营管理各项工作取得实效。古越龙山入选工信部首批中国消费名品，标志着公司在产品创新力、市场竞争力、品牌影响力、文化赋能能力等方面得到高度认可，公司实现营业收入 89,326.59 万元，比上年同期增加 0.40%，实现利润总额 12,147.54 万元，比上年同期减少 4.83%，实现归属于母公司股东的净利润 9,030.71 万元，比上年同期减少 4.72%。重点开展以下几方面工作：

（一）推进好酒工程，优化产品结构

加强与中科院微生物研究所、江南大学等高校院所的产学研合作，在黄酒菌群构建、糯稻品控、黄酒功能性及舒适性研究等方面加大科研投入，报告期内投入研发费用 1745.71 万元，同比增长 33.61%，攻坚国家及省市级科研项目，持续突破行业关键技术。成功培育优质“鉴湖糯”系列绍糯精酿品种，成为高端黄酒标配，引进施耐德 MES 系统，深化“一个中心、五个平台”建设，着力构建从“一粒米”到“一滴酒”全过程质量追溯体系。凭借足年库藏丰富的原酒资源，持续打造“国酿”“青花醉”系列为代表的核心高端产品，并壮大 1664 系列、天纯系列等腰部产品，加快“不上头”技术应用覆盖，推进好酒工程，成为公司在中高端市场的重要支撑产品。

（二）围绕市场需求，加强新品研发

发挥公司科研平台和技术研发优势，紧抓当前康养理念和低度酒趋势，开发适合不同人群的新产品。报告期内开发设计无高低 2.0、西洋参特型黄酒及露酒等新品，咖啡黄酒、青柠黄酒、精酿黄啤、冰彫黄酒等年轻化新品受到市场追捧，糯米威士忌“穿岩十九”已完成 300 余桶橡木桶储存。其中“无高低”黄酒荣获抖音商城黄酒爆款榜、人气榜第一名；在第二十二届中国国际酒业博览会上，古越龙山“无高低”、“草本一号”、“大白”、鉴湖长春酒、女儿红十年桂花林藏绍兴酒（典雅版）、仟挂茗露酒等 6 只新品获“青酌奖”，沈永和“厨用黄酒”和女儿红“聘珍楼”获“韵味奖”。

（三）创新营销推广，提升品牌势能

重点推出“百城共品古越龙山”活动，加强网络视频营销，打造“赏美景、享美食、品美酒”三美场景。报告期内，与全国各地达人以及华红兵团队合作发布 47 个城市近 400 个短视频，全网播放量超 2000 万，各销售分公司在 38 个城市深入开展“中华国酿 只此青玉”主题营销活动 376 场，引导“最与中华美食相搭的是黄酒”，引领微醺雅饮新风尚。通过启动开展第三届古越龙山“7.9”节以及抖音、快手、小红书等新媒体，以新营销、新达人、新渠道进一步提升古越龙山品牌知名度。古越龙山荣获 2025 中国品牌中华老字号品牌，是黄酒行业唯一位列榜单前十的品牌；入选“中国酒业上市公司品牌榜 TOP30”，荣获酒业上市公司品牌活力奖。

（四）构建多元渠道，加快市场拓展

坚持“填补空白、优化布局”，聚焦核心市场开展全国招商，深挖江浙沪成熟市场潜力，北拓西进加快市场培育和拓展。报告期内，在石家庄、上海、威海等地开设品鉴馆及慢酒馆共 5 家，

累计已在国内开设 64 家、国外开设 1 家。全国新增经销商 89 家，对国酿系列产品采取“控量保价”操作模式，通过品鉴会、名酒进名企、回厂游等形式提高推广精准性，有效提升消费者体验与品牌价值，京津冀、山东、安徽、河南、湖南、湖北等非成熟地区实现较好销售。

新业态事业部瞄准布局“黄酒年轻化”赛道，携手卡皮巴拉推出咖啡/青柠黄酒联名款，销售同比取得大幅增长，参与音乐节、马拉松、咖啡节等活动，高频渗透成功吸引年轻圈层粉丝。线上继续深耕天猫、拼多多、京东等电商平台，深入合作提高客户体验感，通过直播渠道内容提升及 KOC 拓宽创新新品，与拉飞哥、与辉同行等头部机构开展直播合作，并积极拓展私域有赞渠道、得物、唯品会、B 站等新渠道寻求新增量。报告期内，新业态销售同比增长 22.64%，线上销售同比增长 15.31%，线上销售增速快于线下销售增速，直播销售达亿元规模，成为公司重要的“新增长极”。公司获“2024 年度浙江省数字消费创新案例”认定，成为浙江省电子商务促进传统产业带数字化转型成功案例，古越龙山获京东超市卓越品牌奖。

（五）创建“未来工厂”，助力产业升级

重点建设黄酒产业园智能化酿造基地、沈永和传统手工酿造基地、绍兴黄酒科创基地、女儿红东路绍兴酒核心基地、鉴湖西路绍兴酒经典基地等五大基地，发挥产业示范引领作用。产业园一期项目生产区全面建成投产，应用多项行业首创的关键性技术，基本实现“酿造智能化、勾调数字化、物流无人化、生产绿色化”，入选工信部 2024 年 5G 工厂名录，被评为浙江省 2025 年先进级智能工厂，以“新质生产力”赋能黄酒经典产业的迭代升级，带动产业集群集聚发展。

（六）积极回馈投资者，勇担社会责任

积极响应证监会、交易所的政策，通过稳定的现金分红结合增持、股份回购等形式，增强投资者信心。报告期内实施完成 2024 年度现金分红 7,292.34 万元，占净利润比例为 35.47%，近三年累计现金分红 27,346.27 万元，占年均净利润比例为 102.03%。继公司董监高、控股股东黄酒集团实施增持，启动 2025 年股份回购计划，预计回购总金额不低于 2 亿元（含）且不超过 3 亿元，截至本报告披露日，累计回购股份 1375.21 万股，占公司总股本的比例为 1.51%，累计回购使用资金总额为 14214.66 万元（不含交易费用）。

充分发挥公司产业链供应链独特优势，深化“一企一策”帮促共富。推进绍兴糯稻生产示范基地建设、原生态青梅种植等与企业生产深度融合，吸纳农村闲置劳力增收创收。打造“京生爱酒”共富工坊品牌，开展黄酒销售、“名酒进名企”、酒旅新品开发等经营活动，收益用于“消薄造血”，助力乡村振兴，赋能产城人文融合发展。古越龙山入选“2025 年 A 股酒业上市公司 ESG 排行榜 TOP20”。

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

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）核心产区优势

古越龙山地处北纬 30°，与世界名酒产区属同纬度名酒带，绍兴拥有“四山三盆二江一平原”的地貌和水土、气候等生态环境，特别是含有适量矿物质和有益微量元素的鉴湖水，形成了得天独厚的酿酒环境，于 2019 年荣获“中国黄酒之都”、“世界美酒特色产区”称号，是中国黄酒的核心产区。古越龙山作为行业龙头企业，通过协办中国国际黄酒产业博览会及绍兴黄酒节，在鉴湖国家湿地公园建立全国首个数字化展示绍兴酒糯稻基地，深挖产区文化，为产区塑造新名片。

（二）库藏原酒优势

古越龙山是绍兴黄酒酿制技艺传承基地，保留手工原酒传统工艺，于 2006 年列入首批国家非物质文化遗产，致力于手工酿制技艺的传承和发展，拥有丰富的优质库藏原酒，建有总面积为 15 万平方米的古越龙山中央酒库。黄酒原酒陈化需要一定的时间，公司原酒是核心资源具有稀缺性，是生产中高端黄酒的必要基础，也是年份酒足年库藏的品质保证。

（三）品牌势能优势

“古越龙山”是中国黄酒行业标志性品牌，2025 年入选工信部首批中国消费名品，是钓鱼台国宾馆国宴专用黄酒、G20 峰会保障用酒、第 19 届亚运会官方黄酒供应商，多次亮相重要国宴国

事场合。作为唯一入选黄酒品牌已连续 14 年蝉联亚洲品牌 500 强，2024 年首次进入亚洲品牌 300 强，是 2025 中国品牌中华老字号品牌价值排名中唯一位列榜单前十黄酒品牌。“女儿红”兼具“喜”“藏”“情”三大文化基因，是有极高知名度具文化情感的黄酒品牌。“状元红”品牌蕴含深厚的文化内涵和历史寓意，定位年轻化，承担黄酒走向年轻化的使命。“沈永和”创始于 1664 年，酿造的善酿酒 1910 年在南洋劝业会上为绍兴酒夺得第一枚国际金牌。“鉴湖”是 1952 年注册的绍兴黄酒首个商标，“鉴湖长春酒”在第一届全国评酒会上被评为全国八大名酒之一，2019 年入选浙江省及行业首个国家级工业遗产，被誉为“中国黄酒第一坊”。

（四）研发创新优势

古越龙山获评黄酒行业首个“国家技术发明奖”“浙江省政府质量奖”、中国酒业协会“十三五”中国酒业科技进步特别奖。拥有行业唯一的国家级科研平台“国家黄酒工程技术研究中心”、国家级博士后工作站、国家级技能大师工作室、浙江省黄酒技术与装备重点实验室等科研创新平台。

公司是全国酿酒标准化技术委员会主任委员单位和秘书长单位，充分发挥职责和作用，累计制定国家标准 9 项、行业标准 6 项、团体标准 5 项。以强大的科技实力开展黄酒的基础研究、新产品开发、质量安全控制技术、装备智能化开发应用等研究，拥有有效发明专利 28 项，实用新型专利 31 项，软件著作权 3 项。其中“一株降解生物胺的明登乳杆菌及其应用”获中国专利优秀奖。承担国家级、省级市级等各类重点科研项目，110 多项开发设计成果获得国家专利，40 多项黄酒科研成果荣获国家级、省部级、地市级科技进步奖，研究成果处于国内领先地位，持续推动生产工艺和产品的创新升级。

（五）人才集聚优势

古越龙山拥有 3 名国家级酿酒大师、27 名国家级黄酒评酒委员、1 名国家级非遗传承人、1 名省级非遗传承人、400 多名一线酿酒师及各类中高级专业技术人员 500 多名。拥有国家级大师工作室 1 个，现有轻工“大国工匠”1 名、全国技术能手 3 名、全国青年岗位能手 1 名、浙江工匠 4 名，浙江青年工匠 9 名，绍兴工匠 10 名。重点建立管理、技术、销售三大职业发展通道，依托“黄酒人才酿造院”，充分发挥三大平台的选才育才功能，通过举办古越龙山技能文化节和涵盖多个层面的各类培训以及授课、实践、师带徒等多种方式，为员工提供发展平台，全面提升员工的专业技能，为公司提供坚实的人才保障。

（六）销售网络优势

古越龙山产品近年来在江浙沪以外市场收入占比和覆盖率持续提升，北拓西进填补北方空白市场，融合线上线下渠道，形成了以 17 个分公司（含团购部）+酒管家（线上）为核心的销售网络，积极开展国际营销活动，推动黄酒全球化，产品覆盖并远销全国各地及 45 个国家和地区。合理布局电商渠道，与电商及直播平台紧密合作，加强产品和价格管理，持续占据黄酒品类线上销售领先地位，保持较快增长。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	893,265,934.74	889,690,787.82	0.40
营业成本	566,098,901.90	559,624,293.26	1.16
销售费用	119,656,141.92	118,406,147.83	1.06
管理费用	50,713,323.91	54,414,902.32	-6.80
财务费用	-23,136,783.52	-25,059,829.52	7.67
研发费用	17,457,111.66	13,065,249.78	33.61
经营活动产生的现金流量净额	-149,963,266.87	-131,530,774.95	-14.01
投资活动产生的现金流量净额	-94,643,439.66	-124,626,317.73	24.06
筹资活动产生的现金流量净额	-124,108,347.11	-128,591,354.11	3.49

研发费用变动原因说明：主要系本期开展国家重点研发计划 1 项，省级科研项目 4 项，科研经费

持续投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期现金支付的货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付黄酒产业园的工程款项减少所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,762,207,930.54	26.86	2,131,421,867.55	30.80	-17.32	主要系本期支付工程项目款及股份回购等所致
应收账款	288,271,253.28	4.39	212,540,038.98	3.07	35.63	主要系本期应收销售款增加所致
在建工程	426,310,541.85	6.50	375,740,775.47	5.43	13.46	主要系本期黄酒产业园项目投入增加所致
合同负债	57,389,280.75	0.87	121,382,591.64	1.75	-52.72	主要系本期销售实现所致
应付账款	310,695,553.74	4.74	518,393,633.71	7.49	-40.07	主要系本期支付货款增加所致
应交税费	50,263,729.12	0.77	99,240,810.33	1.43	-49.35	主要系本期缴纳税款所致

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	86,645,392.20							86,645,392.20
合计	86,645,392.20							86,645,392.20

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
绍兴女儿红酿酒有限公司	子公司	酒类生产销售	10,000.00	121,359.14	107,310.66	21,949.72	2,758.29	2,104.74

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 市场竞争风险

宏观经济波动及市场环境变化影响酒类需求，酒类行业下行，市场竞争激烈。公司推广黄酒面临成本高、成效和盈利提升可能不及预期的风险。应对上，公司紧跟消费趋势，融合产区、产品与市场，突出文化和健康特色，优化营销，开拓场景，打造核心产品，增强品牌竞争力。

2. 企业经营风险

(1) 经营管理风险

黄酒酿造原材料糯米价格波动及人工、物流等成本上升，以及厂区搬迁产能转换整合过程中也将增加公司生产成本。

(2) 固定资产及折旧风险

黄酒产业园（一期）工程已建成运营，使固定资产增加、折旧增多，公司短期内将存在因固定资产计提折旧而给财务报表带来负面影响，存在净资产收益率、普通股每股收益下降的风险，对普通股股东的即期回报有摊薄等不利影响。

公司推进数字化建设，加强成本管理。关注原材料价格，及早部署、有序对接。同时强化营销和品牌建设，加强市场拓展，提升盈利水平。

3. 食品安全风险

食品安全要求和监管趋严，需进一步加强风险管控。公司将强化质量意识，把控原材料源头，加强各环节质量控制，完善溯源和应急机制，借助科研实力保障食品安全。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
马川	董事	选举
蒋宏伟	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2025年3月26日，经公司第十届董事会第六次会议审议通过，公司董事会提名马川先生为第十届董事会非独立董事候选人，2025年5月16日，经公司2024年年度股东大会以累积投票选举当选第十届董事会非独立董事。

2025年4月23日，公司召开第十届董事会第七次会议，经公司董事会提名委员会审核同意，董事会聘任蒋宏伟先生为公司副总经理，任期与本届董事会一致。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量 (个)		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司(洋江路古越龙山酒厂)	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330000142943303A&uniqueCode=6695c1e2bd7bf34a&date=2024&type=true&isSearch=true
2	浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司(育贤路)	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330000142943303A&uniqueCode=42419aa7ec6c3539&date=2024&type=true&isSearch=true
3	浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司沈永和酒厂	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330000142943303A&uniqueCode=bf4cfe51eb66a7ac&date=2024&type=true&isSearch=true
4	绍兴女儿红酿酒有限公司	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330604146190062A&uniqueCode=c6309ecfa3577465&date=2024&type=true&isSearch=true

其他说明

适用 不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

本报告期内，公司深入贯彻落实乡村振兴战略，依托本市黄酒全产业链党建联建协商机制，围绕联农带农、共建共赢，致力打造“京生爱酒”共富工坊品牌，推动农民增收、集体增富、产业增值。

（一）公司与绍兴市越城区陶堰街道、孙端街道开展党建协同联建，精准识别项目地资源禀赋与发展需求，持续推进绍兴糯稻生产示范基地建设。2025年5月，公司与银龙农场、八福农场等种粮大户签订6400亩绍兴糯稻基地种植合同，吸纳农村闲置劳动力160余人，人均月增收2000余元。

（二）推进原生态青梅种植与果酒生产深度融合，在绍兴市上虞区章镇镇、柯桥区王坛镇等地共建1000余亩青梅基地，今年5月完成收购青梅40吨；参与东西扶贫协作项目，与四川马边彝族自治县合作开发青梅酒，2025年6月份完成收购青梅25吨，解决了当地青梅销售难的问题。

（三）公司继续与新昌县七星街道共同做大“京生爱酒”共富工坊（强村公司），开展黄酒销售、“名酒进名企”、酒旅新品开发等经营活动，合力宣传“喝一瓶古越龙山，出一份共富力量”，探索形成符合市场经济规律的集体经济发展新机制。经过三年运营，新昌县京生爱酒酒业有限公司已累计完成销售1700万元，获利165万元全部用于“消薄造血”。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
北京咸亨酒店管理有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	酒类等	市场价	11,906,469.91	1.35	转账
绍兴黄酒城投资发展有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	酒类等	市场价	1,807,237.19	0.21	转账
浙江古越龙山文化创意有限公司	联营企业	销售商品	酒类等	市场价	1,189,134.97	0.14	转账
绍兴市于越酒文化产业发展有限公司	母公司的控股子公司的全资子公司	销售商品	酒类等	市场价	352,430.29	0.04	转账
中国绍兴黄酒集团有限公司	控股股东	销售商品	酒类等	市场价	55,915.44	0.01	转账
绍兴市于越酒文化产业发展有限公司	母公司的控股子公司的全资子公司	购买商品	餐费	市场价	193,777.60	-	转账
浙江古越龙山文化创意有限公司	联营企业	购买商品	酒类	市场价	1,767,102.65	-	转账
绍兴黄酒城投资发展有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	酒类	市场价	5,893.81	-	转账
绍兴黄酒城投资发展有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	旅游服务等	市场价	1,423,535.00	-	转账
关联交易的说明	报告期内，公司第十届董事会第六次会议对公司2025年的日常关联交易进行预计：预计2025年全年关联交易发生额为5890.50万元,1-6月实际发生1870.15万元。						

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 公司于2023年1月5日召开第九届董事会第十一次会议,审议通过了《关于投资设立古越龙山绍兴酒发展基金的议案》,与杭州大头投资管理有限公司(以下简称“大头投资”)开展合作,通过设立产业基金的方式,开展产业投资,基金规模3000万元。2023年4月17日、5月19日,公司与大头投资签署了《杭州古越龙山创业投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议》及《补充协议》。杭州古越龙山创业投资基金合伙企业(有限合伙)于2023年3月完成工商注册登记手续,公司实缴出资500万元,大头投资实缴出资17.24万元,于2023年5月25日获得中国证券投资基金业协会私募投资基金备案证明,产品编码:SZY707。2025年1月24日,公司召开第十届董事会第五次会议,审议通过了《关于终止参与投资设立产业投资基金的议案》,同意公司终止参与投资设立产业投资基金的事项。详见公司2023-003、2023-015、2023-022、2023-024、2025-005号公告。截至本报告期末,已完成杭州古越龙山创业投资基金合伙企业(有限合伙)的清算及工商注销等事宜。

(二) 公司控股股东黄酒集团计划自2024年11月5日起6个月内,以专项贷款及自有资金通过上海证券交易所集中竞价交易方式增持本公司A股股份,增持股份总金额不低于人民币1亿元,不超过人民币1.5亿元。截至本报告期末,增持计划已实施完毕,黄酒集团通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计增持本公司A股股份16,460,041股,累计增持比例占本公司总股本的1.81%,累计增持金额约为人民币14,984.44万元(不含税费),本次增持后,黄酒集团对本公司的持股比例为38.52%。

(三) 公司于2025年4月23日召开第十届董事会第七次会议,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》,公司拟使用不低于人民币2亿元(含)且不超过人民币3亿元(含)的自有资金或自筹资金,通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式进行股份回购,具体内容详见公司2025-020号公告。截至本报告披露日,公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司A股股份1375.21万股,购买的最高价为人民币10.50元/股、最低价为人民币10.01元/股,已支付的总金额为人民币14214.66万元(不含交易费用),已回购股份占公司总股本的比例为1.51%。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	52,482
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国绍兴黄酒集团有限公司	9,391,541	351,084,158	38.52	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	2,972,841	13,683,771	1.50	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	1,355,248	13,273,066	1.46	0	无	0	其他
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金17022组合	11,563,396	11,563,396	1.27	0	无	0	其他

汇添富基金管理股份有限公司-社保基金四二三组合	8,253,400	8,253,400	0.91	0	无	0	其他
陈宇鹏	7,152,300	7,152,300	0.78	0	无	0	境内自然人
招商银行股份有限公司-南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	623,012	5,895,712	0.65	0	无	0	其他
汪文政	-2,171,300	5,828,700	0.64	0	无	0	境内自然人
国泰海通证券股份有限公司	-1,576,891	5,776,897	0.63	0	无	0	国有法人
廖雪静	0	5,357,560	0.59	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
中国绍兴黄酒集团有限公司	351,084,158			人民币普通股		351,084,158	
香港中央结算有限公司	13,683,771			人民币普通股		13,683,771	
中国建设银行股份有限公司-鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	13,273,066			人民币普通股		13,273,066	
汇添富基金管理股份有限公司-社保基金17022组合	11,563,396			人民币普通股		11,563,396	
汇添富基金管理股份有限公司-社保基金四二三组合	8,253,400			人民币普通股		8,253,400	
陈宇鹏	7,152,300			人民币普通股		7,152,300	
招商银行股份有限公司-南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	5,895,712			人民币普通股		5,895,712	
汪文政	5,828,700			人民币普通股		5,828,700	
国泰海通证券股份有限公司	5,776,897			人民币普通股		5,776,897	
廖雪静	5,357,560			人民币普通股		5,357,560	
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国绍兴黄酒集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系。其他股东之间公司未知其是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
韩国强	董事	0	600	600	二级市场增持

其它情况说明
适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
适用 不适用

(三) 其他说明
适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具
适用 不适用

二、可转换公司债券情况
适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,762,207,930.54	2,131,421,867.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	86,645,392.20	86,645,392.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	288,271,253.28	212,540,038.98
应收款项融资	七、7		26,545,449.74
预付款项	七、8	3,187,541.29	4,399,266.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	8,244,606.54	6,700,277.31
其中：应收利息			
应收股利			1,574,946.28
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,843,823,656.57	1,893,736,994.37
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	2,236,271.25	2,334,177.61
流动资产合计		3,994,616,651.67	4,364,323,464.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	6,257,488.32	9,740,032.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	22,844,898.97	18,174,341.22
固定资产	七、21	1,734,452,418.54	1,771,435,662.66
在建工程	七、22	426,310,541.85	375,740,775.47
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	6,187,838.09	7,445,665.01
无形资产	七、26	306,932,925.20	311,785,276.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	21,462,781.98	21,462,781.98
长期待摊费用	七、28	6,089,628.87	6,868,840.17
递延所得税资产	七、29	16,498,870.06	14,512,478.89
其他非流动资产	七、30	19,191,000.00	19,191,000.00
非流动资产合计		2,566,228,391.88	2,556,356,855.03
资产总计		6,560,845,043.55	6,920,680,319.69
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,973,092.29	
应付账款	七、36	310,695,553.74	518,393,633.71
预收款项			
合同负债	七、38	57,389,280.75	121,382,591.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	52,558,487.62	75,193,582.66
应交税费	七、40	50,263,729.12	99,240,810.33
其他应付款	七、41	149,509,555.80	143,742,573.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	1,897,288.82	2,027,815.18
其他流动负债	七、44	7,460,606.50	15,779,736.77
流动负债合计		644,747,594.64	975,760,743.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,832,051.98	4,387,251.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、51	11,494,676.76	6,481,200.24
递延所得税负债			9,626.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,326,728.74	10,878,077.89
负债合计		660,074,323.38	986,638,821.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	911,542,413.00	911,542,413.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,728,133,470.08	2,728,133,470.08
减：库存股		50,251,216.95	
其他综合收益		-450,285.64	-399,853.96
专项储备			
盈余公积	七、59	355,021,279.74	355,021,279.74
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,918,351,190.55	1,900,967,458.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,862,346,850.78	5,895,264,767.32
少数股东权益		38,423,869.39	38,776,731.15
所有者权益（或股东权益）合计		5,900,770,720.17	5,934,041,498.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,560,845,043.55	6,920,680,319.69

公司负责人：孙爱保 主管会计工作负责人：李维萍 会计机构负责人：任兴祥

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,233,151,906.73	1,521,205,437.48
交易性金融资产		86,645,392.20	86,645,392.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	195,733,658.46	152,310,125.05
应收款项融资			24,078,305.74
预付款项		235,464.71	52,085.12
其他应收款	十九、2	5,906,352.00	5,830,369.60
其中：应收利息			
应收股利			1,574,946.28
存货		1,216,095,501.69	1,246,760,528.23
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,737,768,275.79	3,036,882,243.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	817,229,897.93	823,153,365.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		37,928,086.02	33,511,314.89
固定资产		1,492,219,388.73	1,521,884,521.38
在建工程		427,010,541.85	375,945,964.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,848,881.68	4,389,940.92
无形资产		264,056,982.98	268,155,353.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,293,606.42	3,818,789.18
递延所得税资产		10,618,839.36	8,308,828.06
其他非流动资产		19,191,000.00	19,191,000.00
非流动资产合计		3,075,397,224.97	3,058,359,078.83
资产总计		5,813,165,500.76	6,095,241,322.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		222,131,917.01	382,375,889.21
预收款项			
合同负债		83,760,319.28	114,836,752.91
应付职工薪酬		33,861,269.90	47,430,604.39
应交税费		35,857,754.76	63,257,726.76
其他应付款		107,321,141.82	112,414,435.25
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		982,135.53	1,150,295.15
其他流动负债		10,888,841.51	14,928,777.74
流动负债合计		494,803,379.81	736,394,481.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		2,495,606.98	2,480,322.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,002,900.37	5,838,342.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,498,507.35	8,318,664.95
负债合计		508,301,887.16	744,713,146.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		911,542,413.00	911,542,413.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,727,049,172.78	2,727,049,172.78
减：库存股		50,251,216.95	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		355,021,279.74	355,021,279.74
未分配利润		1,361,501,965.03	1,356,915,310.37
所有者权益（或股东权益）合计		5,304,863,613.60	5,350,528,175.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,813,165,500.76	6,095,241,322.25

公司负责人：孙爱保 主管会计工作负责人：李维萍 会计机构负责人：任兴祥

合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		893,265,934.74	889,690,787.82
其中：营业收入	七、61	893,265,934.74	889,690,787.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		777,267,491.87	759,278,103.52
其中：营业成本	七、61	566,098,901.90	559,624,293.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	46,478,796.00	38,827,339.85
销售费用	七、63	119,656,141.92	118,406,147.83

管理费用	七、64	50,713,323.91	54,414,902.32
研发费用	七、65	17,457,111.66	13,065,249.78
财务费用	七、66	-23,136,783.52	-25,059,829.52
其中：利息费用		76,244.81	109,505.54
利息收入		23,011,475.52	25,224,656.92
加：其他收益	七、67	12,266,756.41	2,804,208.33
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-785,821.75	-299,047.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-767,040.92	-1,109,148.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-5,960,017.07	-4,917,156.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	228,555.66	-170,902.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,747,916.12	127,829,787.22
加：营业外收入	七、74	41,504.49	136,219.59
减：营业外支出	七、75	313,990.78	328,861.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,475,429.83	127,637,145.68
减：所得税费用	七、76	31,349,922.24	31,822,181.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,125,507.59	95,814,963.91
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,125,507.59	95,814,963.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		90,307,125.13	94,780,436.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-181,617.54	1,034,527.34
六、其他综合收益的税后净额		-50,431.68	202,634.24
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-50,431.68	202,634.24
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-50,503.45	53,672.08
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额		71.77	148,962.16
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,075,075.91	96,017,598.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		90,256,693.45	94,983,070.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-181,617.54	1,034,527.34
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.10

公司负责人：孙爱保 主管会计工作负责人：李维萍 会计机构负责人：任兴祥

母公司利润表
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	578,525,176.55	583,794,143.49
减：营业成本	十九、4	375,987,532.79	379,894,201.56
税金及附加		28,722,229.00	24,704,451.87
销售费用		52,697,646.08	56,161,793.68
管理费用		32,561,283.94	33,466,892.90
研发费用		12,713,797.49	8,077,604.31
财务费用		-18,423,653.50	-21,151,597.89
其中：利息费用		8,592.65	19,984.87
利息收入		18,157,108.37	21,174,015.60
加：其他收益		9,751,602.89	1,361,024.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-122,248.62	364,648.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-103,467.79	-361,920.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,644,247.73	-2,785,306.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		228,555.66	-170,902.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,480,002.95	101,410,262.02
加：营业外收入		31,810.00	2,000.00
减：营业外支出		105,029.87	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,406,783.08	101,412,262.02
减：所得税费用		22,896,735.38	23,435,674.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,510,047.70	77,976,587.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,510,047.70	77,976,587.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		77,510,047.70	77,976,587.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：孙爱保 主管会计工作负责人：李维萍 会计机构负责人：任兴祥

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		802,462,994.85	776,831,093.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		51,386.25	1,205,192.13
收到其他与经营活动有关的现金	七、78. (1)	49,160,106.26	36,130,349.55
经营活动现金流入小计		851,674,487.36	814,166,635.51
购买商品、接受劳务支付的现金		556,976,172.44	445,758,136.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		192,973,716.96	188,859,155.55
支付的各项税费		162,201,201.28	235,293,727.32
支付其他与经营活动有关的现金	七、78.(1)	89,486,663.55	75,786,391.29
经营活动现金流出小计		1,001,637,754.23	945,697,410.46
经营活动产生的现金流量净额		-149,963,266.87	-131,530,774.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		820,000.00	13,988,000.00
取得投资收益收到的现金		3,419,946.28	1,658,479.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,780,558.92	1,489,825.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78.(2)		2,000,000.00
投资活动现金流入小计		8,020,505.20	19,136,304.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,663,944.86	132,762,622.05
投资支付的现金			11,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,663,944.86	143,762,622.05
投资活动产生的现金流量净额		-94,643,439.66	-124,626,317.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,923,393.04	127,615,937.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78.(3)	51,184,954.07	975,416.29
筹资活动现金流出小计		124,108,347.11	128,591,354.11
筹资活动产生的现金流量净额		-124,108,347.11	-128,591,354.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		301,116.63	286,588.71
五、现金及现金等价物净增加额		-368,413,937.01	-384,461,858.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,128,621,867.55	2,141,519,217.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,760,207,930.54	1,757,057,359.61

公司负责人：孙爱保 主管会计工作负责人：李维萍 会计机构负责人：任兴祥

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		545,274,578.04	527,952,712.75
收到的税费返还			1,148,017.57
收到其他与经营活动有关的现金		36,572,123.47	26,291,598.79
经营活动现金流入小计		581,846,701.51	555,392,329.11
购买商品、接受劳务支付的现金		388,611,044.56	290,994,146.85
支付给职工及为职工支付的现金		121,773,964.45	119,476,667.34
支付的各项税费		99,919,822.69	172,162,210.24
支付其他与经营活动有关的现金		47,275,245.80	40,266,703.89
经营活动现金流出小计		657,580,077.50	622,899,728.32
经营活动产生的现金流量净额		-75,733,375.99	-67,507,399.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,801,219.17	2,988,000.00
取得投资收益收到的现金		1,574,946.28	1,574,946.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,780,558.92	1,436,118.09
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			2,000,000.00
投资活动现金流入小计		11,156,724.37	7,999,064.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,434,160.49	129,397,462.79
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,434,160.49	129,397,462.79
投资活动产生的现金流量净额		-89,277,436.12	-121,398,398.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,923,393.04	127,615,937.82
支付其他与筹资活动有关的现金		50,412,684.84	171,174.00
筹资活动现金流出小计		123,336,077.88	127,787,111.82
筹资活动产生的现金流量净额		-123,336,077.88	-127,787,111.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		293,359.24	116,808.46
五、现金及现金等价物净增加额		-288,053,530.75	-316,576,100.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,519,205,437.48	1,606,822,226.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,231,151,906.73	1,290,246,125.48

公司负责人：孙爱保 主管会计工作负责人：李维萍 会计机构负责人：任兴祥

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	911,542,413.00				2,728,133,470.08		-399,853.96		355,021,279.74		1,900,967,458.46		5,895,264,767.32	38,776,731.15	5,934,041,498.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	911,542,413.00				2,728,133,470.08		-399,853.96		355,021,279.74		1,900,967,458.46		5,895,264,767.32	38,776,731.15	5,934,041,498.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						50,251,216.95	-50,431.68				17,383,732.09		-32,917,916.54	-352,861.76	-33,270,778.30
（一）综合收益总额							-50,431.68				90,307,125.13		90,256,693.45	-181,617.54	90,075,075.91
（二）所有者投入和减少资本						50,251,216.95							-50,251,216.95		-50,251,216.95
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他						50,251,216.95							-50,251,216.95		-50,251,216.95
（三）利润分配											-72,923,393.04		-72,923,393.04	-171,244.22	-73,094,637.26
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险															

其他														
二、本年期初余额	911,542,413.00			2,728,133,470.08		-663,221.01		339,397,409.51		1,838,640,068.85		5,817,050,140.43	37,703,959.18	5,854,754,099.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						202,634.24				-32,835,501.25		-32,632,867.01	1,034,527.34	-31,598,339.67
(一) 综合收益总额						202,634.24				94,780,436.57		94,983,070.81	1,034,527.34	96,017,598.15
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	911,542,413.00			2,728,133,470.08		-460,586.77		339,397,409.51		1,805,804,567.60		5,784,417,273.42	38,738,486.52	5,823,155,759.94

公司负责人：孙爱保 主管会计工作负责人：李维萍 会计机构负责人：任兴祥

母公司所有者权益变动表
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	911,542,413.00				2,727,049,172.78				355,021,279.74	1,356,915,310.37	5,350,528,175.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	911,542,413.00				2,727,049,172.78				355,021,279.74	1,356,915,310.37	5,350,528,175.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						50,251,216.95				4,586,654.66	-45,664,562.29
(一)综合收益总额										77,510,047.70	77,510,047.70
(二)所有者投入和减少资本						50,251,216.95					-50,251,216.95
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他						50,251,216.95					-50,251,216.95
(三)利润分配										-72,923,393.04	-72,923,393.04
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-72,923,393.04	-72,923,393.04
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或											

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	911,542,413.00				2,727,049,172.78	50,251,216.95			355,021,279.74	1,361,501,965.03	5,304,863,613.60

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	911,542,413.00				2,727,049,172.78				339,397,409.51	1,343,916,416.11	5,321,905,411.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	911,542,413.00				2,727,049,172.78				339,397,409.51	1,343,916,416.11	5,321,905,411.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-49,639,350.56	-49,639,350.56
(一) 综合收益总额										77,976,587.26	77,976,587.26
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-127,615,937.82	-127,615,937.82

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-127,615,937.82	-127,615,937.82	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	911,542,413.00				2,727,049,172.78					339,397,409.51	1,294,277,065.55	5,272,266,060.84

公司负责人：孙爱保 主管会计工作负责人：李维萍 会计机构负责人：任兴祥

三、公司基本情况

1、公司概况

适用 不适用

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委（1997）23号文批准，由中国绍兴黄酒集团有限公司发起设立，于1997年5月8日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330000142943303A的营业执照，注册资本911,542,413.00元，股份总数911,542,413股（每股面值1元），均为无限售条件的流通股份A股。公司股票已于1997年5月16日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属酒类制造行业。主要经营活动为：黄酒、白酒、食用酒精的生产和销售。产品主要有：绍兴黄酒等。

本财务报表业经公司2025年8月28日第十届八次董事会会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的核销应收账款	单项核销应收账款金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产的 15%
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项影响金额超过 2025 年 6 月末资产总额 0.3%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

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

12、 应收票据

适用 不适用

13、 应收账款

适用 不适用

14、 应收款项融资

适用 不适用

15、 其他应收款

适用 不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法，生产领用可周转使用的包装物（陶坛）按全年平均余额的 2%摊销计入生产成本，年终通过实地盘点，发现有损毁的包装物直接计入当期损益。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20、 投资性房地产

（1）. 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	3%-10%	2.00%-6.47%
通用设备	年限平均法	5-10	3%-10%	9.00%-19.40%
专用设备	年限平均法	5-20	3%-10%	4.50%-19.40%
运输工具	年限平均法	5-10	3%-10%	9.00%-19.40%
其他设备	年限平均法	10	3%	9.70%

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
厂房建设工程	建筑物完工验收，达到预定可使用状态

23、 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、 生物资产

适用 不适用

25、 油气资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	25-70年	直线法	0.00%	按土地使用权证到期日确定
排污权	5-10年	直线法	0.00%	按排污权到期日确定
专利使用权	5年	直线法	0.00%	按预计受益年限确定
软件使用权	5-10年	直线法	0.00%	按预计受益年限确定

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：商标使用权根据《商标法》可续展，使用寿命不确定。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1. 研发支出的归集范围**(1) 人员人工费用**

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金和企业年金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 试验费用

试验费用包括新品研制的试验费等。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估

计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

1. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2. 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

适用 不适用

32、 股份支付

适用 不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价

格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

公司酒类产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司在已根据合同约定将产品交付给购货方，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，在租赁变更生效日，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。

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十六）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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，本公司分别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，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为出租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41、 其他

适用 不适用

分部报告：

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	保管费、促销费等服务按 6% 的税率计缴；销售水、蒸汽按 9% 的税率计缴；其余按 13% 的税率计缴
消费税	应纳税销售额（量）	黄酒按 240 元/吨的定额税计缴，白酒的比例税率为 20%，定额税率为 0.5 元/500 毫升（或 500 克），其他酒按 10% 的税率计缴
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	绍兴鉴湖酿酒有限公司按 5% 的税率计缴；其他公司按 7% 的税率计缴
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%；25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
绍兴市古越龙山生物制品有限公司、北京古越龙山绍兴酒销售有限公司、绍兴古越龙山酒业有限公司、绍兴古越龙山果酒有限公司、绍兴古越龙山绍兴酒专卖有限公司、绍兴黄酒原酒电子交易有限公司、绍兴国家黄酒工程技术研究中心有限公司、浙江状元红供应链管理有限公司、杭州古越龙山绍兴酒销售有限公司、河南古越龙山北方绍兴酒销售有限公司、绍兴古越龙山果露酒销售有限公司、绍兴沈永和调味酒有限公司、绍兴古越龙山智能装备有限公司、浙江酒管家电子商务有限公司[注 1]	20
古越龙山（香港）有限公司[注 2]	16.5
除上述以外的其他纳税主体	25

[注 1] 该等企业均属于小型微利企业，根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策，延续至 2027 年 12 月 31 日；根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

[注 2] 古越龙山（香港）有限公司所得税（利得税）税率为利润总额 200 万港币以内的部分按照 8.25%的税率计算，超过 200 万港币的部分按照 16.5%计算。

2、 税收优惠

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,270.74	64,707.20
银行存款	1,745,790,822.39	2,105,405,623.17
其他货币资金	16,386,837.41	25,951,537.18
存放财务公司存款		
合计	1,762,207,930.54	2,131,421,867.55
其中：存放在境外的款项总额		

2、 交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,645,392.20	86,645,392.20	/
其中：			
股权投资	86,645,392.20	86,645,392.20	/
合计	86,645,392.20	86,645,392.20	/

其他说明：

适用 不适用

3、 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况:

□适用 √不适用

应收票据核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	285,114,176.76	214,197,266.28
1年以内小计	285,114,176.76	214,197,266.28
1至2年	17,968,039.22	7,955,202.65
2至3年	1,773,642.94	2,704,219.46

3年以上	29,225,758.70	27,741,119.66
合计	334,081,617.62	252,597,808.05

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	334,081,617.62	100.00	45,810,364.34	13.71	288,271,253.28	252,597,808.05	100.00	40,057,769.07	15.86	212,540,038.98
其中：										
账龄组合	334,081,617.62	100.00	45,810,364.34	13.71	288,271,253.28	252,597,808.05	100.00	40,057,769.07	15.86	212,540,038.98
合计	334,081,617.62	/	45,810,364.34	/	288,271,253.28	252,597,808.05	/	40,057,769.07	/	212,540,038.98

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	285,114,176.76	14,255,708.84	5.00
1至2年	17,968,039.22	1,796,803.92	10.00
2至3年	1,773,642.94	532,092.88	30.00
3年以上	29,225,758.70	29,225,758.70	100.00
合计	334,081,617.62	45,810,364.34	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按组合计提 坏	40,057,769.07	5,752,595.27				45,810,364.34
合计	40,057,769.07	5,752,595.27				45,810,364.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 69,663,413.49 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 20.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,483,170.68 元。

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		26,545,449.74
合计		26,545,449.74

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,939,009.12	
合计	10,939,009.12	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,805,950.74	88.03	3,991,189.48	90.72
1至2年	242,028.05	7.59	170,102.06	3.87
2至3年			201,389.50	4.58
3年以上	139,562.50	4.38	36,585.86	0.83
合计	3,187,541.29	100.00	4,399,266.90	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明：

期末余额前五名预付款项汇总金额 2,117,731.74 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.44%。

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		1,574,946.28
其他应收款	8,244,606.54	5,125,331.03
合计	8,244,606.54	6,700,277.31

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,574,946.28
合计		1,574,946.28

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况□适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 不适用

核销说明：

□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,983,792.28	4,210,221.81
1年以内小计	6,983,792.28	4,210,221.81
1至2年	1,347,881.52	947,964.16
2至3年	567,015.00	389,217.94
3年以上	3,867,721.56	3,892,309.14
合计	12,766,410.36	9,439,713.05

(2). 按款项性质分类情况 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,977,772.95	4,300,971.24
应收暂付款	5,059,683.08	2,908,694.95
备用金	1,945,903.10	1,224,076.64
其他	783,051.23	1,005,970.22
合计	12,766,410.36	9,439,713.05

(3). 坏账准备计提情况 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	210,511.08	94,796.42	4,009,074.52	4,314,382.02
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-67,394.08	67,394.08		

—转入第三阶段		-56,701.50	56,701.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	206,072.61	29,299.15	-27,949.96	207,421.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日 余额	349,189.61	134,788.15	4,037,826.06	4,521,803.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
深圳市财付通 支付科技有限 公司	2,240,736.96	17.55	应收暂付款	1年以内	112,036.85
中国酒业协会	1,120,000.00	8.77	应收暂付款	1年以内及3 年以上	1,006,000.00
苏州今锦上食 品有限公司	529,272.00	4.15	应收暂付款	1年以内	26,463.60
上海寻梦信息 技术有限公司	430,000.00	3.37	押金保证金	1年以内及3 年以上	360,650.00

江苏京东信息技术有限公司	400,000.00	3.13	押金保证金	3年以上	400,000.00
合计	4,720,008.96	36.97	/	/	1,905,150.45

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	76,197,986.81		76,197,986.81	135,201,572.31		135,201,572.31
在产品	55,671,599.76		55,671,599.76	139,075,164.63		139,075,164.63
库存商品	1,507,915,525.27		1,507,915,525.27	1,418,406,166.60		1,418,406,166.60
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	4,560,658.60		4,560,658.60	5,499,833.28		5,499,833.28
包装物	195,502,098.85		195,502,098.85	193,204,346.11		193,204,346.11
低值易耗品	3,975,787.28		3,975,787.28	2,349,911.44		2,349,911.44
合计	1,843,823,656.57		1,843,823,656.57	1,893,736,994.37		1,893,736,994.37

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	2,236,271.25	2,291,677.15
预缴企业所得税		42,500.46
合计	2,236,271.25	2,334,177.61

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
浙江古越龙 山文化创意 有限公司	2,255,813.50				-97,867.27						2,157,946.23	
绍兴女儿红 酒类销售有 限公司	3,082,228.20				-480,317.94			1,845,000.00			756,910.26	
北京泰斯佰 特科技有限 公司	711,318.01				-2,873.70						708,444.31	
香港古越龙 山有限公司	2,671,850.74				-183,255.19	-50,503.45					2,438,092.10	
浙江龙山九 加品牌管理 有限公司	1,018,822.24			820,000.00	-2,726.82						196,095.42	
小计	9,740,032.69			820,000.00	-767,040.92	-50,503.45		1,845,000.00			6,257,488.32	
合计	9,740,032.69			820,000.00	-767,040.92	-50,503.45		1,845,000.00			6,257,488.32	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	26,609,845.80	26,609,845.80
2.本期增加金额	13,018,393.95	13,018,393.95
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,018,393.95	13,018,393.95
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	7,101,086.24	7,101,086.24
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转入固定资产	7,101,086.24	7,101,086.24
4.期末余额	32,527,153.51	32,527,153.51
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	8,435,504.58	8,435,504.58
2.本期增加金额	4,341,896.80	4,341,896.80
(1) 计提或摊销	484,411.00	484,411.00
(2) 固定资产转入	3,857,485.80	3,857,485.80
3.本期减少金额	3,095,146.84	3,095,146.84
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转入固定资产	3,095,146.84	3,095,146.84
4.期末余额	9,682,254.54	9,682,254.54
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	22,844,898.97	22,844,898.97
2.期初账面价值	18,174,341.22	18,174,341.22

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,734,452,418.54	1,771,435,662.66
固定资产清理		
合计	1,734,452,418.54	1,771,435,662.66

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,883,648,333.02	110,516,475.21	922,720,260.66	20,105,320.52	613,697.00	2,937,604,086.41
2.本期增加金额	8,326,347.58	932,437.88	12,143,364.99	586,229.05	0.00	21,988,379.50
(1) 购置		302,039.71	1,398,675.22	586,229.05		2,286,943.98
(2) 在建工程转入	1,225,261.34	630,398.17	10,744,689.77			12,600,349.28
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	7,101,086.24					7,101,086.24
3.本期减少金额	13,018,393.95	4,175,273.72	54,828,036.89			72,021,704.56
(1) 处置或报废		4,175,273.72	54,828,036.89			59,003,310.61
(2) 转入投资性房地产	13,018,393.95					13,018,393.95
4.期末余额	1,878,956,286.65	107,273,639.37	880,035,588.76	20,691,549.57	613,697.00	2,887,570,761.35
二、累计折旧						
1.期初余额	589,114,955.42	97,209,443.48	464,311,704.78	14,953,232.66	579,087.41	1,166,168,423.75
2.本期增加金额	24,370,311.83	1,361,383.04	20,365,401.01	669,128.82		46,766,224.70
(1) 计提	21,275,164.99	1,361,383.04	20,365,401.01	669,128.82		43,671,077.86
(2) 投资性房地产转入	3,095,146.84					3,095,146.84
3.本期减少金额	3,857,485.80	3,902,389.68	52,056,430.16			59,816,305.64
(1) 处置或报废		3,902,389.68	52,056,430.16			55,958,819.84
(2) 转入投资性房地产	3,857,485.80					3,857,485.80
4.期末余额	609,627,781.45	94,668,436.84	432,620,675.63	15,622,361.48	579,087.41	1,153,118,342.81
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1)计提						
3.本期减少 金额						
(1)处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	1,269,328,505.20	12,605,202.53	447,414,913.13	5,069,188.09	34,609.59	1,734,452,418.54
2.期初账面 价值	1,294,533,377.60	13,307,031.73	458,408,555.88	5,152,087.86	34,609.59	1,771,435,662.66

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南北区房屋	354,652.66	尚未办妥规划验收
黄酒技术升级一期车间	139,553,956.27	尚未办妥规划验收
沈永和附属车间	8,974,536.94	尚未办妥规划验收
酒厂灌装车间	4,382,061.73	尚未工程备案
酒厂清酒车间	4,259,769.76	尚未工程备案
沈永和3万吨陈化车间	616,905.64	尚未办妥规划验收
酒厂原酒车间	2,828,716.82	尚未工程备案
沈永和黄酒车间	889,915.58	尚未办妥规划验收
龙山软件园附房	102,964.26	尚未办妥规划验收
新黄酒一期车间	418,888,012.67	尚未办妥规划验收
二万吨黄酒大楼	19,195,186.49	尚未办妥规划验收
晒泥头及蒸吊酒1号2号3号 车间	11,235,273.63	尚未办妥规划验收
生曲车间及地下库	6,323,567.23	尚未办妥规划验收
五万吨陈化车间1号楼	29,942,687.94	尚未办妥规划验收
二万吨瓶酒大楼	29,920,478.02	尚未办妥规划验收
五万吨陈化车间2号3号楼	40,594,318.91	尚未办妥规划验收
女儿红酒文化(产品)陈列馆	1,809,705.24	原有房屋拆除重建

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	426,310,541.85	375,740,775.47
工程物资		
合计	426,310,541.85	375,740,775.47

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新黄酒产业园区一期工程	406,279,401.05		406,279,401.05	356,559,522.25		356,559,522.25
技改项目	2,621,636.91		2,621,636.91	2,413,790.16		2,413,790.16
零星工程	17,409,503.89		17,409,503.89	16,767,463.06		16,767,463.06
合计	426,310,541.85		426,310,541.85	375,740,775.47		375,740,775.47

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新黄酒产业园区一期工程	2,311,491,800.00	356,559,522.25	60,187,243.81	10,467,365.01		406,279,401.05	64.48	部分完工				自有资金、募集资金
合计	2,311,491,800.00	356,559,522.25	60,187,243.81	10,467,365.01		406,279,401.05	/	/			/	/

注1：计算工程累计投入占预算比例时，包含计入无形资产的该项目购置的土地使用权以及计入其他非流动资产的预付土地购置款和预付排污权购置款。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,217,227.87	10,217,227.87
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	10,217,227.87	10,217,227.87
二、累计折旧		
1.期初余额	2,771,562.86	2,771,562.86
2.本期增加金额	1,257,826.92	1,257,826.92
(1)计提	1,257,826.92	1,257,826.92
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,029,389.78	4,029,389.78
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,187,838.09	6,187,838.09
2.期初账面价值	7,445,665.01	7,445,665.01

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标使用权	排污权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	374,261,918.89	28,061,621.44	13,860,030.00	9,496,016.54	50,000.00	425,729,586.87
2.本期增加金额						
(1)购置						
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
(4)在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	374,261,918.89	28,061,621.44	13,860,030.00	9,496,016.54	50,000.00	425,729,586.87
二、累计摊销						
1.期初余额	92,475,084.52	3,002,621.44	12,824,976.89	5,591,627.08	50,000.00	113,944,309.93

2.本期增加金额	3,720,154.62		497,806.14	634,390.98		4,852,351.74
(1)计提	3,720,154.62		497,806.14	634,390.98		4,852,351.74
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	96,195,239.14	3,002,621.44	13,322,783.03	6,226,018.06	50,000.00	118,796,661.67
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	278,066,679.75	25,059,000.00	537,246.97	3,269,998.48		306,932,925.20
2.期初账面价值	281,786,834.37	25,059,000.00	1,035,053.11	3,904,389.46		311,785,276.94

子公司绍兴女儿红酿酒有限公司注册的“女儿红”商标根据《商标法》可续展，无使用寿命限制。本期“女儿红”商标使用正常，能持续为公司带来经济利益流入，经减值测试未见减值情况。

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		

绍兴女儿红酿酒有限公司	21,462,781.98					21,462,781.98
合计	21,462,781.98					21,462,781.98

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
绍兴女儿红酿酒有限公司资产组合	绍兴女儿红酿酒有限公司、资产组合	依据产品分类，为酒及酒原料生产与销售分部	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,868,840.17	261,580.37	1,040,791.67		6,089,628.87
合计	6,868,840.17	261,580.37	1,040,791.67		6,089,628.87

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,508,425.47	10,111,271.28	37,372,151.03	9,228,918.06
内部交易未实现利润	14,511,405.44	3,627,851.36	15,625,465.14	3,906,366.31
可抵扣亏损				
政府补助	11,494,676.76	2,873,669.19	6,481,200.26	1,620,300.07
租赁负债	5,729,340.80	1,432,335.20	6,415,066.76	1,603,766.69
合计	72,243,848.47	18,045,127.03	65,893,883.19	16,359,351.13

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	6,187,838.09	1,546,256.97	7,445,665.01	1,856,498.34
合计	6,187,838.09	1,546,256.97	7,445,665.01	1,856,498.34

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,546,256.97	16,498,870.06	1,846,872.24	14,512,478.89
递延所得税负债	1,546,256.97		1,846,872.24	9,626.10

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,301,938.87	2,685,618.04
可抵扣亏损	40,206,750.16	28,414,214.64
合计	45,508,689.03	31,099,832.68

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年		2,288,177.24	
2026年	1,681,701.47	1,681,701.47	
2027年	5,824,749.87	5,824,749.87	
2028年	3,060,791.46	3,636,063.16	
2029年	14,789,576.87	14,983,522.90	
2030年	14,849,930.49		
合计	40,206,750.16	28,414,214.64	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
排污权购置款	19,191,000.00		19,191,000.00	19,191,000.00		19,191,000.00
合计	19,191,000.00		19,191,000.00	19,191,000.00		19,191,000.00

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	质押	保函保证金	2,800,000.00	2,800,000.00	质押	保函保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								

固 定 资 产								
无 形 资 产								
其中： 数 据 资 源								
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00	/	/	2,800,000.00	2,800,000.00	/	/

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	14,973,092.29	
货款		
合计	14,973,092.29	

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	217,199,089.68	376,375,885.53
工程设备款	88,347,913.39	130,760,852.46
费用款	5,148,550.67	11,256,895.72

合计	310,695,553.74	518,393,633.71
----	----------------	----------------

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	57,389,280.75	121,382,591.64
合计	57,389,280.75	121,382,591.64

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,411,530.36	152,402,554.40	174,920,999.28	51,893,085.48
二、离职后福利-设定提存计划	782,052.30	21,747,190.46	21,863,840.62	665,402.14
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	75,193,582.66	174,149,744.86	196,784,839.90	52,558,487.62

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,268,167.71	129,601,773.88	152,730,967.44	42,138,974.15
二、职工福利费	6,588,530.09	6,104,049.53	6,152,806.21	6,539,773.41
三、社会保险费	444,220.96	8,117,824.18	8,272,970.94	289,074.20
其中：医疗生育保险费	402,251.29	7,469,403.52	7,617,854.81	253,800.00
工伤保险费	41,969.67	648,420.66	655,116.13	35,274.20
四、住房公积金	201,124.00	6,295,755.00	6,382,469.00	114,410.00
五、工会经费和职工教育经费	1,909,487.60	2,283,151.81	1,381,785.69	2,810,853.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	74,411,530.36	152,402,554.40	174,920,999.28	51,893,085.48

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	705,495.87	21,298,382.22	21,412,029.63	591,848.46
2、失业保险费	76,556.43	448,808.24	451,810.99	73,553.68
合计	782,052.30	21,747,190.46	21,863,840.62	665,402.14

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,624,984.39	29,915,282.64
消费税	5,721,223.09	8,655,604.42
营业税		
企业所得税	17,557,636.94	29,042,746.36
个人所得税	467,814.35	1,247,366.37
城市维护建设税	1,150,670.76	2,454,556.70
房产税	8,126,338.20	16,564,593.49
土地使用税	4,448,175.84	8,898,751.44
教育费附加	501,833.60	1,071,574.86
地方教育附加	329,313.32	709,141.83
其他税费	335,738.63	681,192.22
合计	50,263,729.12	99,240,810.33

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	149,509,555.80	143,742,573.04
合计	149,509,555.80	143,742,573.04

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
拆迁补偿款	62,258,378.82	62,258,378.82
押金保证金	66,279,773.58	61,585,349.88
应付费用款	17,625,267.06	15,318,334.87
应付暂收款	1,971,129.74	2,937,657.59
其他	1,375,006.60	1,642,851.88
合计	149,509,555.80	143,742,573.04

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		

1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,897,288.82	2,027,815.18
合计	1,897,288.82	2,027,815.18

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	7,460,606.50	15,779,736.77
合计	7,460,606.50	15,779,736.77

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	4,196,814.01	4,950,717.74
减：未确认融资费用	364,762.03	563,466.19
合计	3,832,051.98	4,387,251.55

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,481,200.24	10,965,962.94	5,952,486.42	11,494,676.76	与资产/收益相关的政府补助
合计	6,481,200.24	10,965,962.94	5,952,486.42	11,494,676.76	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	911,542,413.00						911,542,413.00

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,726,441,699.83			2,726,441,699.83
其他资本公积	1,691,770.25			1,691,770.25
合计	2,728,133,470.08			2,728,133,470.08

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		50,251,216.95		50,251,216.95
合计		50,251,216.95		50,251,216.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司第十届董事会第七次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份，回购资金总额不低于人民币2亿元（含）且不超过人民币3亿元（含），回购价格不超过12.83元/股（含），回购期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过12个月，本次回购的股份拟用于员工持股计划或股权激励。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司已通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 488.88 万股，占公司总股本的比例为 0.54%，回购最高价格为 10.50 元/股，回购最低价格为 10.16 元/股，使用资金总额为人民币 50,251,216.95 元（含印花税、佣金等交易费用）。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-399,853.96	-50,431.68				-50,431.68		-450,285.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-154,810.85	-50,503.45				-50,503.45		-205,314.30
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-245,043.11	71.77				71.77		-244,971.34

其他综合收益合计	-399,853.96	-50,431.68				-50,431.68		-450,285.64
----------	-------------	------------	--	--	--	------------	--	-------------

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	355,021,279.74			355,021,279.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	355,021,279.74			355,021,279.74

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,900,967,458.46	1,838,640,068.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,900,967,458.46	1,838,640,068.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,307,125.13	205,567,197.66
减：提取法定盈余公积		15,623,870.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	72,923,393.04	127,615,937.82
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,918,351,190.55	1,900,967,458.46

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	878,956,236.92	562,266,454.54	877,352,795.64	556,960,958.31
其他业务	14,309,697.82	3,832,447.36	12,337,992.18	2,663,334.95
合计	893,265,934.74	566,098,901.90	889,690,787.82	559,624,293.26

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
酒及酒原料生产与销售	878,681,218.44	561,878,046.98
玻璃制品	275,018.48	388,407.56
其他产品	13,665,450.11	3,373,302.96
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	892,621,687.03	565,639,757.50
合计	892,621,687.03	565,639,757.50

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	25,198,470.77	19,705,936.92
城市维护建设税	4,350,217.78	4,277,814.34
教育费附加	1,864,835.28	1,832,942.58
房产税	8,387,675.41	6,260,968.00
土地使用税	4,894,738.91	5,026,859.65
车船使用税	775.68	775.68
印花税	442,099.64	485,040.65
地方教育附加	1,243,223.47	1,222,061.71
环境保护税	4,813.14	14,940.32
关税	70,680.72	
水资源税	21,265.20	
合计	46,478,796.00	38,827,339.85

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,491,625.30	39,652,018.28
广告及业务宣传费	22,789,356.82	23,967,148.35
电子商务平台费	40,058,519.97	34,313,282.91
差旅费	8,360,576.47	8,318,235.06
业务招待费	3,547,020.70	6,181,724.56
其他	6,409,042.66	5,973,738.67
合计	119,656,141.92	118,406,147.83

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,718,668.16	36,114,143.39
折旧和摊销	6,088,969.75	5,812,498.81
办公费用	4,005,135.54	4,701,359.96
商标使用费	1,999,881.69	1,983,490.20
车辆使用费	705,033.53	537,384.54
业务招待费	450,149.35	1,057,956.29
保险费	31,386.90	30,350.68
其他	3,714,098.99	4,177,718.45
合计	50,713,323.91	54,414,902.32

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,591,471.76	6,051,841.58
材料费	7,404,471.12	3,349,988.50
折旧及摊销	2,146,862.08	1,942,630.05
试验协作费	1,691,435.17	992,608.38
其他	622,871.53	728,181.27
合计	17,457,111.66	13,065,249.78

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	76,244.81	109,505.54
减：利息收入	23,011,475.52	25,224,656.92
汇兑损益	-301,044.86	-137,626.55
手续费及其他	99,492.05	192,948.41

合计	-23,136,783.52	-25,059,829.52
----	----------------	----------------

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	6,840,803.94	2,148,263.56
与资产相关的政府补助	5,250,174.35	501,884.58
代扣个人所得税手续费返还	175,778.12	154,060.19
合计	12,266,756.41	2,804,208.33

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-767,040.92	-1,109,148.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,780.83	726,568.84
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品		83,532.87
合计	-785,821.75	-299,047.28

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
坏账损失	-5,960,017.07	-4,917,156.00
合计	-5,960,017.07	-4,917,156.00

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	228,555.66	-170,902.13
合计	228,555.66	-170,902.13

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产毁损报废损失		45,097.43	
赔偿款	33,050.00	21,554.48	33,050.00
其他	8,454.49	69,567.68	8,454.49
合计	41,504.49	136,219.59	41,504.49

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	300,000.00	220,000.00	300,000.00
罚款支出	2,500.00	65,893.00	2,500.00
非流动资产毁损报废损失	5,029.87	4,776.38	5,029.87
其他	6,460.91	38,191.75	6,460.91
合计	313,990.78	328,861.13	313,990.78

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,345,939.51	32,071,466.87
递延所得税费用	-1,996,017.27	-249,285.10
合计	31,349,922.24	31,822,181.77

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	121,475,429.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,368,857.47
子公司适用不同税率的影响	-190,501.60
调整以前期间所得税的影响	-2,307,716.57
非应税收入的影响	151,857.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	468,122.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,723.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,668,466.56
研发费加计扣除的影响	-754,439.52
所得税费用	31,349,922.24

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	23,011,475.52	25,224,656.92
收到保证金、押金	5,600,866.58	7,154,411.68
收到政府补助	17,318,816.97	821,163.65
商标使用费收入	1,881,200.00	1,791,600.00
收回备用金	71,280.00	156,609.97
收到房租	595,318.35	479,297.71
其他	681,148.84	502,609.62
合计	49,160,106.26	36,130,349.55

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	64,545,518.55	53,619,884.14
付现的管理费用	12,629,154.71	12,519,588.21
付现的研发费用	6,719,349.39	1,670,344.91
押金、保证金	2,770,237.50	2,886,416.85
员工垫支款及备用金	1,317,194.47	1,467,125.81
捐赠支出	300,000.00	220,000.00
其他	1,205,208.93	3,403,031.37
合计	89,486,663.55	75,786,391.29

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资建设工程保函保证金		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付长期租赁费	761,970.74	975,416.29
回购股份	50,251,216.95	
杭州古越龙山创业投资基金合伙企业注销退少数股东投资款	171,766.38	
合计	51,184,954.07	975,416.29

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,125,507.59	95,814,963.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,960,017.07	4,917,156.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,155,488.86	44,095,510.34
使用权资产摊销	1,257,826.92	1,143,736.80

无形资产摊销	4,852,351.74	4,786,803.80
长期待摊费用摊销	1,040,791.67	1,016,456.16
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）	-228,555.66	170,902.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,029.87	-40,321.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-224,800.05	-28,121.01
投资损失（收益以“-”号填列）	785,821.75	299,047.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,986,391.17	-247,880.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,626.10	-1,405.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	49,913,337.80	95,045,763.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,028,277.81	-53,437,313.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-269,581,789.35	-325,066,074.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-149,963,266.87	-131,530,774.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,760,207,930.54	1,757,057,359.61
减：现金的期初余额	2,128,621,867.55	2,141,519,217.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-368,413,937.01	-384,461,858.08

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,760,207,930.54	2,128,621,867.55
其中：库存现金	30,270.74	64,707.20
可随时用于支付的银行存款	1,745,790,822.39	2,105,405,623.17
可随时用于支付的其他货币资金	14,386,837.41	23,151,537.18

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,760,207,930.54	2,128,621,867.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	2,000,000.00	2,800,000.00	保函保证金等，使用受限
合计	2,000,000.00	2,800,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	6,140,080.55
其中：美元	4,695.89	7.1586	33,616.00
港币	6,690,618.91	0.9120	6,101,844.45
英镑	470.00	9.8300	4,620.10
应收账款	-	-	12,100,830.44
其中：美元	680,083.77	7.1586	4,868,447.68
日元	33,647,284.00	0.0496	1,668,905.29
港币	4,959,567.25	0.9120	4,523,125.33
加拿大元	184,200.00	5.2358	964,434.36
欧元	9,035.25	8.4024	75,917.78
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他应收款	-	-	19,677.45
其中：港币	21,576.15	0.9120	19,677.45
其他应付款	-	-	21,021.60
其中：港币	23,050.00	0.9120	21,021.60

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

适用 不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	单位：元 币种：人民币	
	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	76,244.81	109,505.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,842,238.27	2,682,494.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,530,481.49	2,859,037.74
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额2,530,481.49(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

项目	租赁收入	单位：元 币种：人民币
		其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	644,247.71	
合计	644,247.71	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,051,910.00	984,738.00
第二年	827,708.50	680,071.50
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用**83、数据资源**适用 不适用**84、其他**适用 不适用**八、研发支出****1、按费用性质列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,591,471.76	6,051,841.58
材料费	7,404,471.12	3,349,988.50
折旧和摊销	2,146,862.08	1,942,630.05
试验协作费	1,691,435.17	992,608.38
其他	622,871.53	728,181.27
合计	17,457,111.66	13,065,249.78
其中：费用化研发支出	17,457,111.66	13,065,249.78
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3、 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
杭州古越龙山创业投资基金合伙企业（有限合伙）	清算注销	2025年3月	5,152,985.55	10,516.41

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
绍兴女儿红酿酒有限公司	绍兴	100,000,000.00	绍兴	制造业	100.00		非同一控制下合并

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	6,257,488.32	9,740,032.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-767,040.92	-1,109,148.99
--其他综合收益	-50,503.45	53,672.08
--综合收益总额	-817,544.37	-1,055,476.91

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,213,431.03			250,174.35		4,963,256.68	与资产相关
递延收益	1,267,769.21	10,965,962.94		5,702,312.07		6,531,420.08	与收益相关
合计	6,481,200.24	10,965,962.94		5,952,486.42		11,494,676.76	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：
与资产相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
递延收益		250,174.35	501,884.58
其他收益	5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	5,250,174.35	501,884.58

与收益相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
递延收益	10,965,962.94	5,702,312.07	1,327,099.91
其他收益	1,138,491.87	1,138,491.87	821,163.65
合计	12,104,454.81	6,840,803.94	2,148,263.56

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户, 截至2025年6月30日, 本公司应收账款的20.85%(2024年12月31日: 22.30%)源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额				
	1年以内	1-3年	3年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据	14,973,092.29			14,973,092.29	14,973,092.29
应付账款	310,695,553.74			310,695,553.74	310,695,553.74
其他应付款	149,509,555.80			149,509,555.80	149,509,555.80
租赁负债		3,347,671.15	849,142.86	4,196,814.01	3,832,051.98
一年内到期的非流动负债	2,016,750.49			2,016,750.49	1,897,288.82
合计	477,194,952.32	3,347,671.15	849,142.86	481,391,766.33	480,907,542.63

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-3年	3年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	518,393,633.71			518,393,633.71	518,393,633.71
其他应付款	143,742,573.04			143,742,573.04	143,742,573.04
租赁负债		3,703,593.04	1,105,342.86	4,808,935.90	4,387,251.55
一年内到期的非流动负债	2,155,049.33			2,155,049.33	2,027,815.18
合计	664,291,256.08	3,703,593.04	1,105,342.86	669,100,191.98	668,551,273.48

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。

本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无银行借款，利率风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司面临的汇率风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五十二)之说明。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			86,645,392.20	86,645,392.20
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			86,645,392.20	86,645,392.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			86,645,392.20	86,645,392.20
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			86,645,392.20	86,645,392.20
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司第三层次公允价值计量项目中的权益工具投资为持有的绍兴银行股份有限公司股权，绍兴银行股份有限公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

公司持续和非持续第三层次公允价值计量的应收款项融资，因公司持有的应收票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额确认其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国绍兴黄酒集团有限公司	绍兴	投资公司	16,664.00	38.52	38.52

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东黄酒集团计划自2024年11月5日起6个月内，以专项贷款及自有资金通过上海证券交易所集中竞价交易方式增持本公司A股股份，增持股份总金额不低于人民币1亿元，不超过人民币1.5亿元。截至本报告期末，增持计划已实施完毕，黄酒集团通过上海证券交易所交

易系统以集中竞价交易方式累计增持本公司 A 股股份 16,460,041 股，累计增持比例占本公司总股本的 1.81%，累计增持金额约为人民币 14,984.44 万元（不含税费），本次增持后，黄酒集团对本公司的持股比例为 38.52%。

本企业最终控制方是绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京泰斯佰特科技有限公司	联营企业
绍兴女儿红酒类销售有限公司	联营企业
香港古越龙山有限公司	联营企业
浙江古越龙山文化创意有限公司	联营企业
浙江龙山九加品牌管理有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京咸亨酒店管理有限公司	母公司的控股子公司
绍兴黄酒城投资发展有限公司	母公司的全资子公司
绍兴市于越酒文化产业发展有限公司	母公司的控股子公司的全资子公司
绍兴黄酒文化产业发展有限公司	母公司的控股子公司
绍兴市国有资本运营有限公司	控股股东关联自然人任董事、高级管理人员的企业

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
绍兴市于越酒文化产业发展有限公司	餐费	193,777.60			538,475.00
浙江古越龙山文化创意有限公司	酒类	1,767,102.65			403,720.00

绍兴黄酒城投资发展有限公司	酒类	5,893.81			
绍兴黄酒城投资发展有限公司	旅游服务等	1,423,535.00			3,809,669.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京咸亨酒店管理有限公司	酒类等	11,906,469.91	8,729,267.02
香港古越龙山有限公司	酒类等	2,154,946.62	1,554,662.04
绍兴女儿红酒类销售有限公司	酒类等	8,761,600.46	3,508,137.82
绍兴黄酒城投资发展有限公司	酒类等	1,807,237.19	1,218,637.61
浙江古越龙山文化创意有限公司	酒类等	1,189,134.97	790,665.47
绍兴市于越酒文化产业发展有限公司	酒类等	352,430.29	259,260.49
浙江龙山九加品牌管理有限公司	酒类等	4,444.25	
中国绍兴黄酒集团有限公司	酒类等	55,915.44	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国绍兴黄酒集团有限公司	办公用房、仓租房	256,602.78		279,697.02			256,602.78		279,697.02		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	430.94	423.71

(8). 其他关联交易适用 不适用

根据本公司与中国绍兴黄酒集团有限公司签订的有关协议，本公司本期向该公司支付“古越龙山”和“沈永和”两项商标使用费不含税金额 1,983,490.20 元。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绍兴女儿红酒类销售有限公司	1,387,769.71	69,388.49	2,759,034.43	137,951.72
	香港古越龙山有限公司	81,690.71	4,084.54		
	北京泰斯佰特科技有限公司	366,910.00	366,910.00	535,660.00	160,698.00
	绍兴黄酒城投投资发展有限公司	283,263.10	14,163.16	593,063.96	29,653.20
	浙江古越龙山文化创意有限公司	766,126.95	41,000.30	1,327,853.35	66,392.67
	绍兴市于越酒文化产业发展	82,478.42	4,123.92	123,491.22	6,174.56

	有限公司				
	北京咸亨酒店管理有限公司	28,696.00	1,434.80	95,100.00	4,755.00
	浙江龙山九加品牌管理有限公司	98,908.80	9,860.88	99,466.80	6,715.94
预付账款	浙江龙山九加品牌管理有限公司	180,000.00		180,000.00	
其他应收款	绍兴黄酒城投资发展有限公司	48,847.83	2,442.39	80,261.14	4,013.06
	绍兴市于越酒文化产业发展有限公司	85,247.60	4,262.38	46,480.93	2,324.05

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国绍兴黄酒集团有限公司	6,750,000.00	6,750,000.00
	浙江古越龙山文化创意有限公司	5,700.00	41,702.23
合同负债	浙江龙山九加品牌管理有限公司	1,012.39	1,012.39
其他应付款	北京咸亨酒店管理有限公司	30,000.00	30,000.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具****(1). 明细情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至2025年6月30日，公司存在银行信用证保证金2,000,000.00元。

2、或有事项

(1)、资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2)、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司主要业务为生产和销售黄酒产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注七、61.营业收入和营业成本之说明。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

2020年9月8日，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可〔2020〕2131号)核准，公司非公开发行股票募集资金用于公司黄酒产业园项目(一期)工程建设。公司通过向中国国际金融股份有限公司等单位及个人定向增发方式发行人民币普通股(A股)股票103,018,248股，每股面值1元，发行价为每股人民币9.31元，募集资金总额为959,099,888.88元，减除发行费用人民币9,494,818.28元后，募集资金净额为949,605,070.60元，公司已于2021年4月16日收到上述款项。黄酒产业园项目(一期)工程建设预计总投资231,149.18万元，项目用地约为430亩，截至2025年6月30日，公司已取得土地416.00亩，支付土地价款、契税和城市基础设施配套费共计216,326,114.27元，并已办妥土地使用权证书，账面列报为无形资产；公司另支付该项目排污权购置款19,191,000.00元，账面列报为其他非流动资产；该项目公司已进行主体建设，累计发生工程建设支出1,254,944,532.08元，账面列报为在建工程。

黄酒产业园项目(一期)工程总投资建设包括生产区域以及办公楼、食堂等辅助工程区域，办公楼、食堂等辅助工程区域尚在建设中，生产区域建筑主体及车间已完工。截至本报告出具日，生产区域的房屋建筑全面建成，黄酒酿造、压榨、勾兑等车间已全线运行，转入固定资产金额为1.27亿元。

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	192,042,712.46	156,586,444.98
1年以内小计	192,042,712.46	156,586,444.98
1至2年	14,189,992.86	2,921,337.12
2至3年	745,840.07	1,319,712.73
3年以上	20,598,709.30	19,638,923.28
合计	227,577,254.69	180,466,418.11

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	227,577,254.69	100.00	31,843,596.23	13.99	195,733,658.46	180,466,418.11	100.00	28,156,293.06	15.60	152,310,125.05
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	227,577,254.69	100.00	31,843,596.23	13.99	195,733,658.46	180,466,418.11	100.00	28,156,293.06	15.60	152,310,125.05
合计	227,577,254.69	/	31,843,596.23	/	195,733,658.46	180,466,418.11	/	28,156,293.06	/	152,310,125.05

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	192,042,712.46	9,602,135.62	5.00
1至2年	14,189,992.86	1,418,999.29	10.00
2至3年	745,840.07	223,752.02	30.00
3年以上	20,598,709.30	20,598,709.30	100.00
合计	227,577,254.69	31,843,596.23	13.99

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	28,156,293.06	3,687,303.17				31,843,596.23
合计	28,156,293.06	3,687,303.17				31,843,596.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 109,402,777.91 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 48.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,860,517.49 元。

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		1,574,946.28
其他应收款	5,906,352.00	4,255,423.32
合计	5,906,352.00	5,830,369.60

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,574,946.28
合计		1,574,946.28

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,356,292.27	1,782,649.33
1年以内小计	3,356,292.27	1,782,649.33
1至2年	537,442.99	561,838.29
2至3年	332,710.00	80,360.00
3年以上	3,816,863.81	4,010,588.21
合计	8,043,309.07	6,435,435.83

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	2,025,573.11	2,000,000.00
应收暂付款	4,210,576.76	2,480,677.79
备用金	950,983.10	921,962.71
押金保证金	644,000.00	754,032.79
其他	212,176.10	278,762.54
合计	8,043,309.07	6,435,435.83

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	89,132.47	56,183.83	2,034,696.21	2,180,012.51
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-26,872.15	26,872.15		
--转入第三阶段		-33,271.00	33,271.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	104,275.64	3,959.32	-151,290.40	-43,055.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	166,535.96	53,744.30	1,916,676.81	2,136,957.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
绍兴市古越龙山生物制品有限公司	2,000,000.00	24.87	合并范围内关联方款项	3年以上	
深圳市财付通支付科技有限公司	1,831,164.54	22.77	应收暂付款	1年以内	216,558.23
中国酒业协会	1,120,000.00	13.92	应收暂付款	1年及3年以上	1,006,000.00
良渚实验室	300,000.00	3.73	应收暂付款	1年以内	15,000.00
上海创嘉国际旅行社有限公司	200,000.00	2.49	押金及保证金	1年以内	10,000.00
合计	5,451,164.54	67.78	/	/	1,247,558.23

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	814,167,411.97		814,167,411.97	819,167,411.97		819,167,411.97
对联营、合营企业投资	3,062,485.96		3,062,485.96	3,985,953.75		3,985,953.75
合计	817,229,897.93		817,229,897.93	823,153,365.72		823,153,365.72

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江古越龙山绍兴酒销售有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
绍兴鉴湖酿酒有限公司	50,607,406.37						50,607,406.37	
绍兴女儿红酿酒有限公司	623,109,200.00						623,109,200.00	
绍兴市古越龙山生物制品有限公司	1,498,369.80						1,498,369.80	
上海古越龙山绍兴酒专卖有限公司	10,173,959.81						10,173,959.81	
绍兴古越龙山绍兴酒专卖有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
绍兴古越龙山酒业有限公司	14,725,550.26						14,725,550.26	
绍兴古越龙山果酒有限公司	6,208,912.50						6,208,912.50	

绍兴黄酒原酒电子交易有限公司	11,500,000.00								11,500,000.00	
绍兴国家黄酒工程技术研究中心有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
古越龙山（香港）有限公司	2,279,332.06								2,279,332.06	
杭州古越龙山绍兴酒销售有限公司	500,000.00								500,000.00	
北京古越龙山绍兴酒销售有限公司	5,023,981.17								5,023,981.17	
浙江酒管家电子商务有限公司	10,040,700.00								10,040,700.00	
浙江状元红供应链管理有限公司	6,500,000.00								6,500,000.00	
河南古越龙山北方绍兴酒销售有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
绍兴沈永和调味酒有限公司	5,000,000.00								5,000,000.00	
绍兴古越龙山果露酒销售有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
杭州古越龙山创业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00				5,000,000.00					
合计	819,167,411.97				5,000,000.00				814,167,411.97	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面	减值准备期初	本期增减变动								期末余额（账面价	减值准备期末
			追加投	减少投资	权益法下	其他综	其他权	宣告发放	计提减	其他		

	价值)	余额	资		确认的投 资损益	合收益 调整	益变动	现金股利 或利润	值准备		值)	余额
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
浙江古越 龙山文化 创意有限 公司	2,255,813.50				-97,867.27						2,157,946.23	
北京泰斯 佰特科技 有限公司	711,318.01				-2,873.70						708,444.31	
浙江龙山 九加品牌 管理有限 公司	1,018,822.24			820,000.00	-2,726.82						196,095.42	
小计	3,985,953.75			820,000.00	-103,467.79						3,062,485.96	
合计	3,985,953.75			820,000.00	-103,467.79						3,062,485.96	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	568,483,663.02	372,184,648.58	576,143,135.46	376,741,025.29
其他业务	10,041,513.53	3,802,884.21	7,651,008.03	3,153,176.27
合计	578,525,176.55	375,987,532.79	583,794,143.49	379,894,201.56

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
酒及酒原料生产与销售	567,991,846.64	371,579,443.12
玻璃制品	491,816.38	605,205.46
其他产品	9,177,617.20	2,920,154.57
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认	577,661,280.22	375,104,803.15
合计	577,661,280.22	375,104,803.15

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-103,467.79	-361,920.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,780.83	726,568.84
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-122,248.62	364,648.51

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	204,744.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,090,978.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,678.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,875,392.24	
少数股东权益影响额（税后）	87.05	
合计	9,328,565.66	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.52	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：孙爱保

董事会批准报送日期：2025年8月28日

修订信息

适用 不适用