

公司代码：600573

公司简称：惠泉啤酒

# 福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司 2024 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、公司负责人刘翔宇、主管会计工作负责人王岳及会计机构负责人（会计主管人员）黄红涛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于其他披露事项中“可能面对的风险”部分的内容。

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.....	11
第五节	环境与社会责任.....	12
第六节	重要事项.....	14
第七节	股份变动及股东情况.....	18
第八节	优先股相关情况.....	20
第九节	债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	20

备查文件目录	<p>(一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本。</p> <p>(二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。</p> <p>(三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
--------	--

## 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		
公司或本公司	指	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
惠泉啤酒	指	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
燕京啤酒	指	北京燕京啤酒股份有限公司
福建燕京	指	福建燕京啤酒有限公司
福鼎公司	指	福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司
抚州公司	指	燕京惠泉啤酒（抚州）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	福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司
公司的中文简称	惠泉啤酒
公司的外文名称	FuJian YanJing HuiQuan Brewery Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	HuiQuan Beer
公司的法定代表人	刘翔宇

### 二、联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	程晓梅
联系地址	福建省泉州市惠安县螺城镇惠泉北路 1999 号
电话	0595-87396105
传真	0595-87384369
电子信箱	hqbeer@hqbeer.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省泉州市惠安县螺城镇惠泉北路 1999 号
公司办公地址	福建省泉州市惠安县螺城镇惠泉北路 1999 号
公司办公地址的邮政编码	362100
公司网址	Http://www.hqbeer.com
电子信箱	hqbeer@hqbeer.com

### 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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

### 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	惠泉啤酒	600573	-

### 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	347,718,860.36	346,580,317.99	0.33
归属于上市公司股东的净利润	31,526,682.17	22,270,434.32	41.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	26,815,314.70	21,823,785.71	22.87
经营活动产生的现金流量净额	136,018,888.06	132,188,994.83	2.90
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,264,291,220.79	1,247,764,538.62	1.32
总资产	1,655,387,378.37	1,493,447,041.77	10.84

## (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)	0.126	0.089	41.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.107	0.087	22.99
加权平均净资产收益率(%)	2.50	1.82	增加 0.68 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.12	1.78	增加 0.34 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
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	405,000.00
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	279,452.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,770,242.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,789.75
减: 所得税影响额	769,551.25
少数股东权益影响额(税后)	566.07
合计	4,711,367.47

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

适用 不适用

## 十、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

报告期内，公司主要业务未发生变化。公司的主要经营业务为生产销售啤酒。主要产品是惠泉一麦、惠泉纯生、惠泉欧骑士和惠泉鲜啤系列产品等。

### 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司“惠泉”品牌作为中国名牌，经过多年的持续投入，在福建、江西等核心销售区域知名度较高，品牌核心竞争力将成为公司发展的坚实基础。

公司实施质量、食品、环境、职业健康安全四位一体管理体系，依托信息化实现管理创新的两化（信息化、工业化）融合管理体系和提升品牌竞争力、防范知识产权风险的知识产权管理体系，实施完整、严密的质量监测与过程控制，并在此基础上，持续提升产品品质，不断加大产品研发，始终以质量、技术为公司的核心竞争力，促进企业发展。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024 年 1-6 月，中国规模以上企业啤酒产量 1,908.8 万千升，同比增长 0.1%。（数据来源：国家统计局）。

报告期内，第二季度南方连续较长时间阴雨极端天气，南方啤酒消费受到一定影响。面对不利局面，公司全员齐心协力，栉风沐雨，紧盯年度经营目标，坚持筑根基、调结构、转观念、强执行，落实系列积极举措，应对外部挑战，化解危机，提升企业竞争力和抗风险能力。报告期内，公司实现啤酒销量 11.92 万千升，同比增长 0.24%，实现营业收入 34,771.89 万元，同比增长 0.33%；实现利润总额 3,660.59 万元，同比增长 43.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,152.67 万元，同比增长 41.56%。

公司坚持产品至上，持续推进“瓶瓶精品、批批精品”品质战略，建设完善酿造中国最好啤酒质量保障体系，满足消费者日益增长高品质消费需求。报告期内，公司深入实施系列产品品质提升计划，各项质量关键指标不断优化，品质核心实力增强，产品品质效应提升。公司啤酒生产 40 周年庆典研发推出的“老惠泉”啤酒，精准复刻“老惠泉、老朋友”复古感知，品质更是极具“够劲，不上头”特性，获得青酌奖，其醇厚经典品质口感更是获得消费者喜爱和认可，带动惠泉主品牌系列产品销量实现双位数增长。

公司立足于市场精耕，强化市场策略执行，夯实市场基础，市场建设持续推进。报告期内，公司实施打造战略根据地主市场建设工作更加深入，大泉州基地虽然遇到极端天气等外部不利影响，市场销量仍实现 6.19% 增长，保持连续多年良性增长。公司通过不断的产品、渠道、市场结构优化匹配，形成以泉州大区基地为重点核心，深耕福建、江西，纵深面向浙江、广东、湖南等周边新兴目标区域延伸、递进的多层次市场布局，促进市场盈利能力不断增强。报告期内，公司产品毛利率提升，同比增长 2.60 个百分点。

报告期内，啤酒消费者年轻化、个性化和多元化趋势明显，公司紧盯当期啤酒消费画像群体，强化品牌建设，促进品牌影响力提升。报告期内，公司深入推进线上+线下宣传模式，提升线下消费者体验感，促进线上平台的数据营销矩阵优势，实现更为精准的品牌价值的转换和有效触达，实现与消费者深度联系。报告期内，公司个性产品品牌声量提升，融合闽南区域特色特点产品组合销售推进，品牌特点获得消费者认同，核心忠诚消费者群体不断增加，有效巩固公司东南沿海的品牌优势地位。2024 年 6 月，据世界品牌实验室发布，惠泉啤酒品牌价值达 255.63 亿元。

公司积极拥抱新质生产力，通过精益、绿色生产和强化数字赋能，促进管理质效进一步提升。报告期内，公司坚持推进卓越绩效管理体系，强化sop操作规范化升级，落实精细化生产控制，促进生产管理效能提升。公司耗粮、耗水、耗电、耗汽指标实现 1%、4.26%、2.26%和 9.47%不同程度优化。报告期内，公司持续推进绿色、智慧工厂建设，进行酿造生产、物流和销售数字化建设和升级，不断夯实企业生产运营、物流运营和营销运营的数据底座，公司从生产端到消费端全链条智能化管理进一步推进，努力实现企业低碳、高效、可持续发展。

**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

#### 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	347,718,860.36	346,580,317.99	0.33
营业成本	230,990,670.01	238,845,885.75	-3.29
销售费用	26,671,652.56	21,720,649.49	22.79
管理费用	24,581,310.41	22,810,246.92	7.76
财务费用	-14,976,091.53	-12,955,129.56	-15.60
研发费用	13,547,114.82	15,037,932.18	-9.91
经营活动产生的现金流量净额	136,018,888.06	132,188,994.83	2.90
投资活动产生的现金流量净额	-139,672,391.52	-231,342,937.49	39.63
筹资活动产生的现金流量净额	24,581,466.65	7,423,777.78	231.12

(1) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是大额存单到期减少所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是短期借款增加所致。

##### 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

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）	情况说明
其他收益	1,204,884.15	123,594.19	874.87%	主要是享受高新技术企业增值税进项税额加计扣除所致。
营业外收入	4,815,176.93	1,253.89	383919.09%	主要是出售排污权所致。
营业外支出	44,933.94	22.48	199784.07%	主要是纳税评估补缴及处置固定资产所致。

**(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
交易性金融资产	45,000,000.00	2.72	-	-	100.00	主要是购买理财产品所致。
应收账款	1,156,063.73	0.07	719,157.43	0.05	60.75	主要是 KA 客户结算政策所致。
预付款项	8,559,279.23	0.52	2,443,377.55	0.16	250.31	主要是预付货款增加所致。
其他应收款	669,410.42	0.04	163,886.36	0.01	308.46	主要是电商平台保证金增加所致。
其他流动资产	-	-	3,445,146.01	0.23	-100.00	主要是去年待抵扣增值税部分抵税所致。
其他非流动资产	8,331,187.49	0.50	2,344,598.69	0.16	255.34	主要是预付设备款增加所致。
短期借款	60,000,000.00	3.62	20,000,000.00	1.34	200.00	主要是短期借款增加所致。
应付账款	161,516,539.95	9.76	95,827,567.44	6.42	68.55	主要是应付材料款项增加所致。
应交税费	22,080,302.57	1.33	8,087,728.56	0.54	173.01	主要是应纳税费增加所致。
其他流动负债	6,260,281.42	0.38	1,120,348.01	0.08	458.78	主要是待转销项税增加所致。

**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) 行业相关主要经营数据情况****1. 按产品档次分类情况**

单位：元 币种：人民币

产品档次	本期销售收入	上期销售收入	同比变动(%)
中高档	212,301,138.98	212,082,260.55	0.10
普通	129,859,079.63	129,969,741.64	-0.09



**2. 按销售渠道分类情况**

单位：元 币种：人民币

渠道类型	本期销售收入	上期销售收入	同比变动（%）
批发代理	341,505,298.26	340,830,880.92	0.20

**3. 按区域分类情况**

单位：元 币种：人民币

区域名称	本期销售收入	上期销售收入	同比变动（%）
福建省内	236,971,040.35	236,310,720.56	0.28
福建省外	105,189,178.26	105,741,281.63	-0.52

**4. 经销商情况**

单位：个

区域名称	报告期末经销商数量	报告期内增加数量	报告期内减少数量
福建省内	387	12	19
福建省外	346	26	15

**(五) 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

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**(六) 重大资产和股权出售**适用 不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	主要产品或服务/经营范围	注册资本	持股比例(%)	总资产	净资产	净利润
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	控股子公司	啤酒生产销售	16,520.00	99.85	18,976.01	11,958.04	294.40
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	控股子公司	啤酒生产销售	8,000.00	81.00	6,280.06	4,723.67	-25.32
惠安县中新再生资源回收有限公司	控股子公司	废旧物资回收销售	50.00	99.99	782.03	553.01	26.95
福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司	控股子公司	商贸	100.00	100.00	402.27	200.37	-50.70

**(八) 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、市场竞争激烈，可能存在公司产品结构调整效果不达预期风险，公司新产品、新业务开发效果或消费者对公司新产品、新业务接受度不达预期风险；2、食品安全控制是食品加工企业的重中之重，公司持续强化采购、生产、仓储、流通和销售等各环节控制，但仍可能存在安全控制风险；3、环境风险，保护环境是企业应尽义务，环保出现任何问题都可能对公司造成重大影响，公司导入 ISO14001 环境管理体系，制定较为完善的环境管理目标和管理方案，加强过程运行控制，强化企业环境安全管理；4、原材料价格波动造成生产成本上升风险和人才竞争导致人力成本上升的风险等。请投资者注意风险。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2024 年 5 月 11 日	会议审议通过《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年度监事会工作报告》、《2023 年度财务决算报告》、《2023 年年度报告》全文及摘要、《2023 年度利润分配议案》、《关于确定公司审计机构 2023 年度审计费用的议案》、《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》和《未来三年股东分红回报规划（2024-2026 年）》。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

2024 年 5 月 10 日，公司召开 2023 年年度股东大会，各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 11 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2023 年年度股东大会决议公告》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、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
---------	---

### 四、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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司	废水： COD、氨氮、BOD、SS、总磷、PH	处理达标后通过市政污水管网排入惠安县城污水处理厂	1	污水处理站 WS-21013	COD: 56.09mg/L; 氨氮: 0.6034mg/L; 总磷: 1.302 mg/L; 总氮: 14.243 mg/L; BOD: 13.85mg/L; SS: 14mg/L; PH: 7.894	《啤酒工业污染物排放标准》 GB 19821-2005; 《污水排入城镇下水道水质标准》 GB/T 31962-2015	废水: 191808m <sup>3</sup> ; COD: 10.507 吨; 氨氮: 0.115 吨; 总磷: 0.244 吨; 总氮: 2.763 吨; BOD: 1.976 吨; SS: 2.629 吨	COD: 77.2 吨/年; 氨氮: 7.72 吨/年; 总氮: 23.16 吨/年; 总磷: 0.772 吨/年	未超标
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	废水： COD、氨氮、BOD、总磷、总氮、PH 值	处理达标后通过市政污水管网排至抚州市城镇污水处理厂	1	污水处理站 WS-807050	COD: 49.9mg/L; 氨氮: 0.55mg/L; BOD5: 15.8mg/L; 悬浮物: 33mg/L; 总磷: 0.838mg/L; 总氮: 23.72mg/L; PH: 8.4	抚州市城镇污水处理厂接管标准	COD: 4.9753 吨; 氨氮: 0.2071 吨; 总氮: 2.6648 吨; 总磷: 0.0973 吨	COD: 163.68 吨/年; 氨氮: 14.8 吨/年; 总氮: 29.86 吨/年; 总磷: 2.97 吨/年	未超标

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

一直以来，公司坚持走可持续发展的道路，把建设环境友好型企业，实现与环境和谐发展作为公司的重要社会责任。

公司执行《啤酒工业污染物排放标准》(GB19821-2005)、《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)、《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准和《一般工业固体废物贮存》(GB18599-2001)等。报告期内，公司注重环保设施的建设和运行管理，实施 ISO14001 环境管理体系，制定公司环境保护方针、目标、指标、管理方案和应急预案，对每个环境安全因素进行控制，注重环境保护，严密防范环境风险。报告期内，公司污染治理设施稳定运行，污染物达标排放。

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司持有《排污许可证》，证书编号：91350000158164558U001V，发证机关：泉州市生态环境局。抚州公司持有《排污许可证》，证书编号：91361003767038514A001Q，发证机关：抚州市生态环境局。福鼎公司持有《排污许可证》，证书编号：913509827318555550001V，发证机关：宁德市生态环境局。报告期内，公司无新增建设项目环境影响评价。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司及下属子公司均建立有《突发环境事件应急预案》并严格落实，依据“预防为主，统一领导，分类管理，分级响应”的原则，公司针对可能发生的环境事故分类制定应急演练计划，并组织开展相关事故应急处置演练，预防和控制突发环境事件的发生，提高企业应对突发环境事件的处理能力。

**5. 环境自行监测方案**√适用  不适用

公司及下属子公司均建立有环境自行监测方案，监测方案对监测点位、监测指标、监测形式、监测方法和标准限值等进行明确规定。公司及下属子公司均委托了具有检测资质的第三方公司进行定期检测，自行监测结果向所在地环境保护行政主管部门报备及在相关环境信息公开平台上发布。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况** 适用  不适用**7. 其他应当公开的环境信息** 适用  不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**√适用  不适用**1. 因环境问题受到行政处罚的情况** 适用  不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**√适用  不适用

公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
福建燕京惠泉啤酒有限公司	废水：COD、氨氮、总磷、总氮、PH 值	处理达标后排入市政管网	1	污水处理站 WS-020025	COD: 123.14mg/L; 氨氮: 9.296mg/L; 总磷: 0.721mg/L; 总氮: 11.649mg/L; PH: 7.706	《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015;《啤酒工业污染物排放标准》GB19821-2005	COD: 0.85185 吨; 氨氮: 0.06431 吨; 总磷: 0.00499 吨; 总氮: 0.05345 吨	COD: 33.6 吨/年; 氨氮: 6.3 吨/年; 总氮: 10.5 吨/年; 总磷: 1.26 吨/年	未超标

**3. 未披露其他环境信息的原因** 适用  不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明** 适用  不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**√适用  不适用

公司实施 ISO14001 环境管理体系，实行环保专职管理，进行环保规范化管理。公司环境管理体系有效运行，主要环境保护指标保持良好，获评“环保诚信企业”。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**√适用  不适用

公司坚持低碳可持续发展，建立消耗成本控制体系，完善产品生产链管理，通过精准化操作和精细化管理进行有效控制，夯实绿色产品生产防线。公司持续进行节能设施改造，进行能源回收利用，鼓励员工围绕质量、效率、成本、效益课题广泛开展技术创新活动，推进节能降耗、降本增效项目攻关，促使粮耗、酒损、水耗等重点消耗指标控制取得突破和成效。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况** 适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	解决同业竞争	北京燕京啤酒股份有限公司	公司的控股股东北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称“燕京啤酒”）于 2003 年 8 月 11 日签署《不竞争承诺函》，承诺将作出一系列的安排，避免与惠泉啤酒产生同业竞争，与惠泉啤酒变竞争为合作，保证惠泉啤酒拥有独立的产、供、销体系，保证惠泉啤酒的稳定、健康发展。将主要从以下几个方面做好工作：1、明确市场区域划分：燕京啤酒明确表示与惠泉啤酒进行市场区域划分，把燕京啤酒在福建省内的销售网络（包括福建燕京啤酒有限公司的销售网络）与惠泉啤酒现有的销售网络统一管理；2、明确产品档次划分：燕京啤酒承诺，在福建省不再销售与惠泉啤酒同档次低于惠泉啤酒价格的产品，并且销售的中高档啤酒均通过惠泉啤酒的销售网络来进行，从而避免相互冲突；3、燕京啤酒成为惠泉啤酒控股股东后，将保留、巩固惠泉啤酒现有的销售队伍及营销网络，充实其营销管理力量。	2003 年 8 月 11 日	是	长期有效	是
	解决同业竞争	北京燕京啤酒股份有限公司	燕京啤酒在福建省和江西省抚州市、萍乡市、赣州市、鹰潭市市场将以本公司为主进行运作，并将燕京啤酒（赣州）有限责任公司、福建燕京啤酒有限公司通过委托经营或其他方式由本公司进行管理；燕京啤酒在以上区域内如有新收购或新建生产基地的事项，将以本公司为主进行运作。	2006 年 6 月 21 日	是	长期有效	是
	股份限售	北京燕京啤酒股份有限公司	1) 限售条件：若没有触发追送股份条款，所持股份自 2008 年度股东大会决议公告之日起，十二个月内不上市流通，在前项承诺期期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，即 12,500,000 股，在二十四个月内不超过百分之十，即 25,000,000 股。在锁定期满后，如燕京啤酒通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的惠泉啤酒股份，其出售股票的价格不得低于公司股权分置改革相关股东会议股权登记日的收盘价格。（在公司实施资本公积金转增股份、利润分配、在公司发行新股、可转换债券、权证或全体股东按相同比例缩股等事项，则对该价格作相应调整）。2) 公司将在股东背景相类似（特指控股股东或实际控制人均为北京市国资委）的第一家上市公司实施股权激励后二年内实施股权激励方案。	2006 年 7 月 3 日	是	长期有效	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
其他承诺	解决同业竞争	北京燕京啤酒股份有限公司	现时由惠泉啤酒托管的福建燕京在当福建燕京连续二年利润总额均超过 1000 万元时惠泉啤酒对其进行收购, 福建市场继续完全由惠泉啤酒运作, 对惠泉啤酒福建以外的市场销售燕京啤酒给以适当协助。	2012 年 10 月 8 日	是	长期有效	是
	分红	公司	公司未来三年 (2024-2026 年) 的具体股东分红回报规划: 1. 公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。原则上公司每年度进行一次现金分红, 公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。2. 公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定, 足额提取法定公积金、任意公积金以后, 公司每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的百分之十 (含百分之十), 且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。3. 在确保足额现金股利分配的前提下, 公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。4. 公司在每个会计年度结束后, 由公司董事会提出分红议案, 并提交股东大会进行表决。公司接受所有股东、独立董事和监事对公司分红的建议和监督。	2024 年 5 月 10 日	是	2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日	是

## 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

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
北京燕京啤酒股份有限公司	其他	北京燕京啤酒股份有限公司于 2022 年 4 月 28 日披露《独立董事提名人声明》，其中第三十五项为“包括该公司在内，本人不存在同时在超过五家以上的公司担任董事、监事或高级管理人员的情形”，声明人刘景伟保证声明真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。经查，刘景伟当时同时担任董事、监事或高级管理人员的公司家数超过五家，北京燕京啤酒股份有限公司未充分核查独立董事相关任职情况，对外公告的《独立董事提名人声明》内容与事实不符。	中国证监会采取行政监管措施	上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第三条第一款的规定。	2024 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《关于收到北京证监局警示函的公告》(2024-07)

### 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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 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、报告期内公司已批准的日常关联交易履行情况

√适用 □不适用

单位：万元 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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
广东燕京啤酒有限公司	股东的子公司	购买商品	啤酒	参照同类商品的市场价格确定	-	260.60	0.90	银行汇款
北京燕京啤酒股份有限公司	股东	购买商品	啤酒	参照同类商品的市场价格确定	-	22.85	0.08	银行汇款
合计				/	/	283.45		/
大额销货退回的详细情况			上述关联交易无大额退货情况发生。					
关联交易的说明			上述交易能够有效地降低本公司的采购成本，提高公司的经济效益。交易的目的是充分利用资源，有效地降低本公司的采购成本，此交易不影响本公司持续经营能力。					



**(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**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 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**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、募集资金使用进展说明**适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**适用 不适用**3、 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)	21,225
------------------	--------

## (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	
北京燕京啤酒股份有限公司	-	125,194,578	50.08		无		国有法人
张健柏	2,821,500	3,648,700	1.46		无		境内自然人
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	-68,500	1,763,500	0.71		无		其他
杜传霞	1,730,000	1,730,000	0.69		无		境内自然人
张韵秋	200,000	1,280,100	0.51		无		境内自然人
余洪杰	-289,200	1,100,600	0.44		无		境内自然人
张海涵	175,000	895,200	0.36		无		境内自然人
陈茂彪	839,100	893,400	0.36		无		境内自然人
张永岳	200,000	755,100	0.30		无		境内自然人
孙花	622,000	622,100	0.25		无		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				
北京燕京啤酒股份有限公司	125,194,578	人民币普通股	125,194,578				
张健柏	3,648,700	人民币普通股	3,648,700				
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	1,763,500	人民币普通股	1,763,500				
杜传霞	1,730,000	人民币普通股	1,730,000				
张韵秋	1,280,100	人民币普通股	1,280,100				
余洪杰	1,100,600	人民币普通股	1,100,600				
张海涵	895,200	人民币普通股	895,200				
陈茂彪	893,400	人民币普通股	893,400				
张永岳	755,100	人民币普通股	755,100				
孙花	622,100	人民币普通股	622,100				
上述股东关联关系 或一致行动的说明	北京燕京啤酒股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人情况；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。						

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

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

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、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

## 第十节 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

2024 年 6 月 30 日

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,195,708,473.47	1,074,714,217.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		45,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,156,063.73	719,157.43
应收款项融资			
预付款项		8,559,279.23	2,443,377.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		669,410.42	163,886.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,494,171.65	72,799,131.13
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			3,445,146.01
流动资产合计		1,318,587,398.50	1,154,284,915.77
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		265,414,650.43	272,813,696.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,133,466.54	54,083,155.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,920,675.41	9,920,675.41
其他非流动资产		8,331,187.49	2,344,598.69
非流动资产合计		336,799,979.87	339,162,126.00
资产总计		1,655,387,378.37	1,493,447,041.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,000,000.00	20,000,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		161,516,539.95	95,827,567.44
预收款项			
合同负债		77,207,818.68	67,460,835.11
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		3,935,116.65	3,169,847.91
应交税费		22,080,302.57	8,087,728.56
其他应付款		48,849,523.15	38,725,928.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,260,281.42	1,120,348.01
流动负债合计		379,849,582.42	234,392,255.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		247,575.62	247,575.62
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,844,095.23	1,844,095.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,091,670.85	2,091,670.85
负债合计		381,941,253.27	236,483,926.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		506,065,631.81	506,065,631.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		132,098,267.02	132,098,267.02
一般风险准备			
未分配利润		376,127,321.96	359,600,639.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,264,291,220.79	1,247,764,538.62
少数股东权益		9,154,904.31	9,198,576.39
所有者权益（或股东权益）合计		1,273,446,125.10	1,256,963,115.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,655,387,378.37	1,493,447,041.77

公司负责人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：黄红涛

## 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,126,038,081.86	1,052,415,096.95
交易性金融资产		45,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		9,695,330.19	4,515,094.52
应收款项融资			
预付款项		3,577,843.35	2,119,177.90
其他应收款		3,424,686.62	2,193,635.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		42,982,920.99	41,047,240.64
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			2,848,305.65
流动资产合计		1,230,718,863.01	1,105,138,550.86
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		230,369,897.76	230,369,897.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		169,855,152.31	174,053,103.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,378,489.09	39,068,484.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,920,602.73	9,920,602.73
其他非流动资产		8,331,187.49	2,344,598.69
非流动资产合计		456,855,329.38	455,756,687.65
资产总计		1,687,574,192.39	1,560,895,238.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,000,000.00	20,000,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		116,118,654.36	69,220,592.15
预收款项			
合同负债		62,451,312.67	52,718,611.97
应付职工薪酬		3,919,842.79	3,169,847.91
应交税费		15,808,994.05	7,337,331.37
其他应付款		92,002,265.43	87,999,221.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,341,935.64	1,548,167.72
流动负债合计		354,643,004.94	241,993,772.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		247,575.62	247,575.62
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,844,095.23	1,844,095.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,091,670.85	2,091,670.85
负债合计		356,734,675.79	244,085,443.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		506,065,631.81	506,065,631.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		132,098,267.02	132,098,267.02
未分配利润		442,675,617.77	428,645,895.85
所有者权益（或股东权益）合计		1,330,839,516.60	1,316,809,794.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,687,574,192.39	1,560,895,238.51

公司负责人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：黄红涛



**合并利润表**  
2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		347,718,860.36	346,580,317.99
其中：营业收入		347,718,860.36	346,580,317.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		317,367,537.36	321,518,143.31
其中：营业成本		230,990,670.01	238,845,885.75
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		36,552,881.09	36,058,558.53
销售费用		26,671,652.56	21,720,649.49
管理费用		24,581,310.41	22,810,246.92
研发费用		13,547,114.82	15,037,932.18
财务费用		-14,976,091.53	-12,955,129.56
其中：利息费用		418,533.35	76,222.22
利息收入		15,479,237.05	13,163,599.89
加：其他收益		1,204,884.15	123,594.19
投资收益（损失以“-”号填列）		279,452.05	382,731.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,835,659.20	25,568,500.10
加：营业外收入		4,815,176.93	1,253.89
减：营业外支出		44,933.94	22.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,605,902.19	25,569,731.51

减：所得税费用		5,122,892.10	3,196,503.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,483,010.09	22,373,227.81
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,483,010.09	22,373,227.81
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）		31,526,682.17	22,270,434.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-43,672.08	102,793.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,483,010.09	22,373,227.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,526,682.17	22,270,434.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-43,672.08	102,793.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.126	0.089
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：黄红涛

## 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		241,722,811.71	232,682,843.37
减：营业成本		149,970,975.70	154,336,832.15
税金及附加		24,213,231.22	23,068,709.54
销售费用		22,347,798.21	16,755,567.28
管理费用		18,154,652.76	15,280,058.59
研发费用		13,547,114.82	15,037,932.18
财务费用		-14,760,138.96	-12,655,389.55
其中：利息费用		418,533.35	76,222.22
利息收入		15,230,578.27	12,830,615.83
加：其他收益		823,363.14	22,111.27
投资收益（损失以“-”号填列）		279,452.05	382,731.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,351,993.15	21,263,975.68
加：营业外收入		4,815,176.92	35.65
减：营业外支出		14,556.05	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,152,614.02	21,264,011.33
减：所得税费用		5,122,892.10	3,189,601.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,029,721.92	18,074,409.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,029,721.92	18,074,409.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		29,029,721.92	18,074,409.63
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：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：黄红涛

## 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		396,756,510.85	388,531,517.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		16,346,226.63	8,850,126.65
经营活动现金流入小计		413,102,737.48	397,381,643.68
购买商品、接受劳务支付的现金		161,208,553.60	134,793,928.56
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		52,914,852.80	53,547,857.46
支付的各项税费		49,013,785.98	64,877,370.35
支付其他与经营活动有关的现金		13,946,657.04	11,973,492.48
经营活动现金流出小计		277,083,849.42	265,192,648.85
经营活动产生的现金流量净额		136,018,888.06	132,188,994.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			382,731.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	5,754.70
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		50,000,000.00	310,000,000.00
投资活动现金流入小计		50,004,000.00	310,388,485.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,676,391.52	1,731,423.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		186,000,000.00	540,000,000.00
投资活动现金流出小计		189,676,391.52	541,731,423.42
投资活动产生的现金流量净额		-139,672,391.52	-231,342,937.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		60,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,418,533.35	12,576,222.22
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			
筹资活动现金流出小计		35,418,533.35	12,576,222.22
筹资活动产生的现金流量净额		24,581,466.65	7,423,777.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		103,301,337.17	189,113,357.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		124,229,300.36	97,383,193.10

公司负责人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：黄红涛

## 母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,347,008.82	260,437,330.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,981,803.65	27,559,063.02
经营活动现金流入小计		288,328,812.47	287,996,393.15
购买商品、接受劳务支付的现金		117,939,779.71	83,308,069.93
支付给职工及为职工支付的现金		35,739,368.50	36,090,170.73
支付的各项税费		34,848,697.75	43,245,124.65
支付其他与经营活动有关的现金		11,934,143.01	9,029,618.39
经营活动现金流出小计		200,461,988.97	171,672,983.70
经营活动产生的现金流量净额		87,866,823.50	116,323,409.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			382,731.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	310,000,000.00
投资活动现金流入小计		50,004,000.00	310,382,731.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,024,228.37	1,265,799.98
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		180,000,000.00	540,000,000.00
投资活动现金流出小计		183,024,228.37	541,265,799.98
投资活动产生的现金流量净额		-133,020,228.37	-230,883,068.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,418,533.35	12,576,222.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,418,533.35	12,576,222.22
筹资活动产生的现金流量净额		24,581,466.65	7,423,777.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		86,130,846.97	145,233,252.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		65,558,908.75	38,097,370.62

公司负责人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：黄红涛

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (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	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02		359,600,639.79		1,247,764,538.62	9,198,576.39	1,256,963,115.01
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
其他													-		-
二、本年期初余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02		359,600,639.79		1,247,764,538.62	9,198,576.39	1,256,963,115.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											16,526,682.17		16,526,682.17	-43,672.08	16,483,010.09
（一）综合收益总额											31,526,682.17		31,526,682.17	-43,672.08	31,483,010.09
（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											-15,000,000.00		-15,000,000.00		-15,000,000.00
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											-15,000,000.00		-15,000,000.00		-15,000,000.00





(一) 综合收益总额										22,270,434.32		22,270,434.32	102,793.49	22,373,227.81	
(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										-12,500,000.00		-12,500,000.00		-12,500,000.00	
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										-12,500,000.00		-12,500,000.00		-12,500,000.00	
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	250,000,000.00				506,065,631.81					132,098,267.02		333,337,393.25	1,221,501,292.08	9,043,925.92	1,230,545,218.00

公司负责人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：黄红涛

## 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02	428,645,895.85	1,316,809,794.68
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
三、本年期初余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02	428,645,895.85	1,316,809,794.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-	14,029,721.92	14,029,721.92	14,029,721.92
(一) 综合收益总额									29,029,721.92	29,029,721.92	29,029,721.92
(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										-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
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	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02	442,675,617.77	1,330,839,516.60

项目	2023 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	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02	396,736,917.47	1,284,900,816.30
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02	396,736,917.47	1,284,900,816.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-	5,574,409.63	5,574,409.63
(一) 综合收益总额										18,074,409.63	18,074,409.63
(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										-12,500,000.00	-12,500,000.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,500,000.00	-12,500,000.00
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	250,000,000.00				506,065,631.81				132,098,267.02	402,311,327.10	1,290,475,225.93

公司负责人：刘翔宇

主管会计工作负责人：王岳

会计机构负责人：黄红涛

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司（原名福建省惠泉啤酒集团股份有限公司）（以下简称本公司）是经福建省人民政府 1996 年 12 月 27 日颁布的闽政体股[1996]09 号文批准，由福建省惠安县经济贸易局作为主发起人，联合福建惠泉啤酒集团公司工会等 10 名发起人，以发起方式设立的股份有限公司，1997 年 2 月 4 日本公司在福建省工商行政管理局登记注册，注册号 3500001001759，股本 6,880.00 万元。经股东大会决议，本公司 1997 年度、1998 年度进行增资，增资后总股本变更为 18,700.00 万元。1999 年 6 月 24 日经惠安县人民政府惠政[1999]综 171 号文批准，本公司国家持股单位由惠安县经济贸易局变更为惠安县国有资产投资经营有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]10 号文核准，本公司采用 100%向二级市场投资者定价配售的方式发行了人民币普通股股票 6,300.00 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为每股人民币 7.44 元。发行完成后，本公司总股本由 18,700.00 万元变更为 25,000.00 万元。经上海证券交易所上证上字[2003]9 号文批准，本公司 6,300.00 万股社会公众股 2003 年 2 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。

经国务院国有资产监督管理委员会产权函[2003]436 号文件和中国证券监督管理委员会证监公司字[2004]15 号文件批复，本公司 2004 年度第一大股东由惠安县国有资产投资经营有限公司变更为北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称燕京啤酒公司）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 2004 年 4 月 2 日提供的《过户登记确认书》，燕京啤酒公司持有本公司社会法人股 9,537.00 万股，占本公司总股本的 38.148%。燕京啤酒公司于 2004 年 10 月 8 日与本公司自然人股东龚金柱先生、郭振辉先生、林志坚先生，法人股东晋达国际有限公司、香港圣歌德奇有限公司签订了《股份转让协议》，受让上述股东所持有的本公司股份共计 3,556.10 万股（占本公司总股本的 14.2244%）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 2005 年 3 月 23 日提供的《过户登记确认书》，燕京啤酒公司持有本公司社会法人股 3,556.10 万股，占本公司总股本的 14.2244%。至此，燕京啤酒公司共持有本公司社会法人股 13,093.10 万股，占本公司总股本的 52.37%。

2004 年 5 月 14 日，本公司更名为福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司。

经上海证券交易所上证上字[2006]489 号文件批准，并经 2006 年 6 月 26 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过，本公司于 2006 年 7 月 5 日实施了本次股权分置改革方案：流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 2.10 股股票对价，获送股总数为 13,230,000.00 股。至此，燕京啤酒公司共持有本公司股份 12,166.78 万股，占本公司总股本的 48.67%。

截至 2007 年 3 月 21 日，北京燕京啤酒股份有限公司根据《福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司股权分置改革方案》的相关规定，通过上海证券交易所交易系统共增持了本公司 3,231,471.00 股股份，占本公司总股本的 1.2926%。本次增持后，燕京啤酒公司共持有本公司股份 12,489.93 万股，占本公司总股本的 49.9597%。

截至 2007 年 5 月 14 日，北京燕京啤酒股份有限公司根据《福建省燕京惠泉啤酒股份有限公司股权分置改革方案》的相关规定，通过上海证券交易所交易系统共增持了本公司 168,500.00 股股份，占本公司总股本的 0.0674%。本次增持后，燕京啤酒公司共持有本公司股份 12,506.78 万股，占本公司总股本的 50.03%。

截至 2016 年 7 月 5 日，北京燕京啤酒股份有限公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持本公司股份 126,800.00 股，成交均价为 13.389 元/股，增持金额累计为 169.87 万元，占公司总股本的 0.05%。本次增持后，燕京啤酒共持有本公司股份 12,519.46 万股，占本公司总股本的 50.08%。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券投资部、审计部、人力资源部、采购供应部、财务部、市场部、销管部、生产计划部、瓶场管理部、设备工程部、物流业务部、技术研发部、质量控制部等部门，拥有 4 家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：生产、销售啤

酒（熟啤酒、生啤酒、特种啤酒、鲜啤酒）；对外贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展经营活动。）

本公司营业期限至 2047 年 2 月 3 日；本公司的注册地和总部地址：福建省泉州市惠安县螺城镇惠泉北路 1999 号。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第十一次会议于 2024 年 8 月 15 日批准。

#### 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发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

##### 2. 持续经营

适用  不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、21、附注五、26 和附注五、34。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用  不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 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
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流入流出金额大于 500 万元

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性

等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司

所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、39（1）。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的

账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收企业客户
- 应收账款组合 2：应收关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：集团往来款
- 其他应收款组合 2：备用金、保证金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

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。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

请参见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

请参见附注五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

请参见附注五、11。

## 13. 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

请参见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

请参见附注五、11。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

请参见附注五、11。

## 14. 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

请参见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

请参见附注五、11。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

请参见附注五、11。

## 15. 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

请参见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

请参见附注五、11。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

请参见附注五、11。

#### 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

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

##### (3) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。周转材料中除酒瓶以外的周转用包装物采用分次摊销法进行摊销。酒瓶于实际损耗时计入成本费用。

##### 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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

##### 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

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据
库存商品	在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值
周转材料	在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值

##### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

## 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入

其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对联营企业及合营企业的长期股权投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	35	5%	2.71%
机器设备	年限平均法	12	5%	7.92%
运输设备	年限平均法	9	5%	10.56%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、27。

### (4). 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (5). 固定资产处置

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

## 22. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、27。

**23. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

**(2) 借款费用资本化期间**

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

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

**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

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	土地使用权期限	直线法	
软件	5 年	预计为公司带来经济利益的年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、27。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 27. 资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产

组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 29. 合同负债

适用 不适用

请参见附注五、34。

## 30. 职工薪酬

### (1)、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利

息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

#### (4)、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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 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

##### 1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2) 具体方法

本公司啤酒销售收入确认的具体方法如下：

本公司生产啤酒产品并销售予经销商，按照合同或协议规定，在经销商取得产品的控制权，即啤酒产品发出时，按照扣除应付经销商的对价后确认收入。

本公司在与经销商签订合同并收到订单但未交付产品之前，将已从经销商收取的合同对价金额确认为合同负债。

#### (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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预



期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、39（2）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

本公司作为生产商或经销商的出租人且形成融资租赁

本公司作为生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入

当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### （1）公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （2）使用权资产

#### ①使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企

业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## ②使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

③使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、27。

### (3) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 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). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
消费税	每吨啤酒出厂价格在 3000 元（不含 3000 元，不含增值税）以下的 220 元/吨；	220 元/吨
	每吨啤酒出厂价格在 3000 元（含 3000 元，不含增值税）以上的 250 元/吨。	250 元/吨
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳流转税额	25%
教育费附加	应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司于 2022 年 12 月 14 日获得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202235003252），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2024 年企业所得税按 15% 计缴。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司享受 2023 年符合增值税加计扣除规定。

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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件规定，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》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司惠安县中新再生资源回收有限公司、福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司本年度所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 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
银行存款	1,195,708,473.47	1,074,714,217.29
其中：应收利息	35,479,173.11	26,412,880.12

其他说明：

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

列示于现金流量表的现金及现金等价物：

项 目	期末余额	上年年末余额
货币资金	1,195,708,473.47	1,074,714,217.29
减：定期存单	1,036,000,000.00	945,000,000.00
减：银行存款-应收利息	35,479,173.11	26,412,880.12
<b>现金及现金等价物</b>	<b>124,229,300.36</b>	<b>103,301,337.17</b>

## 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,000,000.00	-
其中：		
理财产品	45,000,000.00	-
合计	45,000,000.00	-

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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,167,015.37	730,109.07
1 年以内小计	1,167,015.37	730,109.07

#### (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										
按组合计提坏账准备	1,167,015.37	100.00	10,951.64	0.94	1,156,063.73	730,109.07	100	10,951.64	1.5	719,157.43
其中：										
应收企业客户	1,167,015.37	100.00	10,951.64	0.94	1,156,063.73	730,109.07	100	10,951.64	1.5	719,157.43
合计	1,167,015.37	/	10,951.64	/	1,156,063.73	730,109.07	/	10,951.64	/	719,157.43

按单项计提坏账准备：

适用 不适用



按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收企业客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,167,015.37	10,951.64	0.94

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

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)	
2024年1月1日余额	10,951.64			10,951.64
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	10,951.64			10,951.64

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	
坏账准备	10,951.64	-	-	-	-	10,951.64

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

本期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 552,944.39 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 47.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 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

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

## (8). 其他说明:

□适用 √不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,525,133.93	99.60	2,389,233.25	97.78
1至2年	2,975.30	0.03	22,974.30	0.94
2至3年	31,170	0.37	31,170.00	1.28
合计	8,559,279.23	100.00	2,443,377.55	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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,425,709.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例 86.76%。

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	669,410.42	163,886.36
合计	669,410.42	163,886.36

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	494,489.06	98,965.00
1 年以内小计	494,489.06	98,965.00
1 至 2 年	194,759.48	84,759.48
2 至 3 年	10,500.00	10,500.00
3 年以上	150,000.00	150,000.00
合计	849,748.54	344,224.48

**(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
备用金、保证金及其他	849,748.54	344,224.48

**(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)	
2024年1月1日余额	180,338.12	-	-	180,338.12
2024年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	180,338.12	-	-	180,338.12

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金、保证金及其他	180,338.12	-	-	-	-	180,338.12

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

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 593,649.32 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 69.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 119,000 元。

#### (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	34,460,056.88		34,460,056.88	28,015,750.02		28,015,750.02
在产品	15,004,917.18		15,004,917.18	17,092,073.21		17,092,073.21
库存商品	6,349,423.55	730,130.37	5,619,293.18	7,413,145.57	1,520,011.02	5,893,134.55
周转材料	16,186,195.85	3,776,291.44	12,409,904.41	25,574,464.79	3,776,291.44	21,798,173.35
合计	72,000,593.46	4,506,421.81	67,494,171.65	78,095,433.59	5,296,302.46	72,799,131.13

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,520,011.02			789,880.65		730,130.37
周转材料	3,776,291.44			-		3,776,291.44
合计	5,296,302.46			789,880.65		4,506,421.81

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	已对外销售
周转材料	在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	已对外销售

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
待抵扣进项税额	-	3,338,450.22
预缴所得税	-	23,021.10
预缴其他税费	-	83,674.69
合计	-	3,445,146.01

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

**18、 其他权益工具投资**

**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(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

不适用

**(1). 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	265,414,650.43	272,813,696.26
固定资产清理	-	-
合计	265,414,650.43	272,813,696.26

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	443,897,313.26	797,414,584.96	19,713,072.24	35,730,361.35	1,296,755,331.81
2.本期增加金额	79,501.84	3,253,078.21	0.00	134,473.54	3,467,053.59
(1) 购置	79,501.84	2,949,190.86	0.00	134,473.54	3,163,166.24
(2) 在建工程转入		303,887.35			303,887.35
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	-	136,852.19	371,121.00	-	507,973.19
(1) 处置或报废	-	136,852.19	371,121.00	-	507,973.19
(2) 其他减少					
4.期末余额	443,976,815.10	800,530,810.98	19,341,951.24	35,864,834.89	1,299,714,412.21
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	232,416,521.55	720,759,343.44	17,997,748.17	33,078,979.71	1,004,252,592.87
2.本期增加金额	5,736,062.66	4,802,583.12	142,216.86	159,838.12	10,840,700.76
(1) 计提	5,736,062.66	4,802,583.12	142,216.86	159,838.12	10,840,700.76
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	-	130,009.58	352,564.95	-	482,574.53
(1) 处置或报废	-	130,009.58	352,564.95	-	482,574.53
(2) 其他减少					
4.期末余额	238,152,584.21	725,431,916.98	17,787,400.08	33,238,817.83	1,014,610,719.10
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	18,222,062.93	1,466,979.75	-	-	19,689,042.68
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	18,222,062.93	1,466,979.75	-	-	19,689,042.68
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	187,602,167.96	73,631,914.25	1,554,551.16	2,626,017.06	265,414,650.43
2.期初账面价值	193,258,728.78	75,188,261.77	1,715,324.07	2,651,381.64	272,813,696.26

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,382,702.15

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、 在建工程****项目列示**

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、 生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产****(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**25、使用权资产****(1). 使用权资产情况**

□适用 √不适用

**(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	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	93,460,315.01	8,087,343.24	101,547,658.25
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
(4)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)失效且终止确认的部分			
(3)其他减少			
4.期末余额	93,460,315.01	8,087,343.24	101,547,658.25
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	39,392,245.33	8,072,257.28	47,464,502.61
2.本期增加金额	949,689.10	-	949,689.10
(1)计提	949,689.10	-	949,689.10
(2)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			

(2)其他减少			
4.期末余额	40,341,934.43	8,072,257.28	48,414,191.71
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	53,118,380.58	15,085.96	53,133,466.54
2.期初账面价值	54,068,069.68	15,085.96	54,083,155.64

## (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

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,240,171.87	3,635,880.43	24,240,171.87	3,635,880.43
应付经销商奖励	40,809,629.47	6,121,444.42	40,809,629.47	6,121,444.42
长期应付职工薪酬	1,089,003.73	163,350.56	1,089,003.73	163,350.56
合计	66,138,805.07	9,920,675.41	66,138,805.07	9,920,675.41

##### (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
固定资产折旧	12,293,968.20	1,844,095.23	12,293,968.20	1,844,095.23
合计	12,293,968.20	1,844,095.23	12,293,968.20	1,844,095.23

##### (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

##### (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	-	936,463.03
可抵扣亏损	5,960,232.18	5,199,984.49
合计	5,960,232.18	6,136,447.52



## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	-	-	
2024 年	5,199,984.49	5,199,984.49	
2025 年	-	-	
2026 年	-	-	
2027 年	-	-	
2028 年	760,247.69	-	
合计	5,960,232.18	5,199,984.49	/

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
预付设备款	8,331,187.49	-	8,331,187.49	2,344,598.69	-	2,344,598.69

## 31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	60,000,000.00	20,000,000.00

## (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

**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	159,443,295.00	95,443,466.12
设备及工程款	806,376.88	43,859.75
其他	1,266,868.07	340,241.57
合计	161,516,539.95	95,827,567.44

**(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	77,207,818.68	67,460,835.11
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	77,207,818.68	67,460,835.11

**(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	2,328,419.80	47,820,387.38	47,055,118.64	3,093,688.54
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,547,122.55	4,547,122.55	-
三、辞退福利	841,428.11	1,490,822.06	1,490,822.06	841,428.11
合计	3,169,847.91	53,858,331.99	53,093,063.25	3,935,116.65

**(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	2,091,328.00	40,994,354.49	40,375,269.49	2,710,413.00
二、职工福利费	-	1,926,402.74	1,926,402.74	-
三、社会保险费	-	2,898,514.55	2,898,514.55	-
其中：医疗保险费	-	2,546,817.70	2,546,817.70	-
工伤保险费	-	216,615.15	216,615.15	-
生育保险费	-	135,081.70	135,081.70	-
四、住房公积金	-	1,153,888.00	1,153,888.00	-
五、工会经费和职工教育经费	237,091.80	847,227.60	701,043.86	383,275.54
合计	2,328,419.80	47,820,387.38	47,055,118.64	3,093,688.54

**(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	-	4,663,253.18	4,663,253.18	-
2、失业保险费	-	-116,130.63	-116,130.63	-
合计	-	4,547,122.55	4,547,122.55	-

其他说明：

适用 不适用

辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	841,428.11	1,490,822.06	1,490,822.06	841,428.11

说明：本公司内退属于实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，选择以 5 年期国债利率 2.75% 作为折现率，以折现后的金额计量计入当期损益。

**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	7,702,376.67	893,573.26
消费税	7,401,152.00	626,520.90
企业所得税	4,314,238.20	5,470,623.39
个人所得税	98,082.32	236,487.14
城市维护建设税	887,502.73	14,207.13
土地使用税	460,975.95	460,975.94
房产税	344,645.24	345,457.46
教育费附加	787,589.87	10,769.48
其他税种	83,739.59	29,113.86
合计	22,080,302.57	8,087,728.56

#### 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	48,849,523.15	38,725,928.88
合计	48,849,523.15	38,725,928.88

##### (2). 应付利息

适用  不适用

##### 应付股利

适用  不适用

##### 其他应付款

##### (1). 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
代收代付款	22,166,965.18	16,175,468.26
押金、保证金	20,607,161.44	18,915,565.29
往来款	5,533,318.23	1,094,675.02
其他杂费	542,078.30	2,540,220.31
合计	48,849,523.15	38,725,928.88

##### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 42、持有待售负债

适用  不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,260,281.42	1,120,348.01

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、 租赁负债

适用 不适用

#### 48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

#### 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

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
二、辞退福利	1,089,003.73	1,089,003.73
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	841,428.11	841,428.11
合计	247,575.62	247,575.62

说明：辞退福利的性质、内容及计算依据详见附注七、39。

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

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

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：万元 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	25,000.00	-	-	-	-	-	25,000.00

**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）	476,984,578.72	-	-	476,984,578.72
其他资本公积	29,081,053.09	-	-	29,081,053.09
合计	506,065,631.81	-	-	506,065,631.81

**56、库存股**适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用**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	132,098,267.02			132,098,267.02

**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	359,600,639.79	323,566,958.93
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	359,600,639.79	323,566,958.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,526,682.17	48,533,680.86
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	15,000,000.00	12,500,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	376,127,321.96	359,600,639.79
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	3,863.34

**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	342,160,218.61	228,254,836.81	342,052,002.19	237,079,571.17
其他业务	5,558,641.75	2,735,833.20	4,528,315.80	1,766,314.58
合计	347,718,860.36	230,990,670.01	346,580,317.99	238,845,885.75

(1) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
啤酒	342,160,218.61	228,254,836.81	342,052,002.19	237,079,571.17
<b>其他业务：</b>				
废料收入	1,975,110.69	565,619.65	1,349,998.84	70,503.71
销售材料及促销品	1,593,048.88	1,465,436.49	1,570,080.39	1,460,117.16
租赁收入	712,026.46	26,275.10	691,803.99	17,729.25
其他	1,278,455.72	678,501.96	916,432.58	217,964.46
<b>小 计</b>	<b>5,558,641.75</b>	<b>2,735,833.20</b>	<b>4,528,315.80</b>	<b>1,766,314.58</b>
<b>合 计</b>	<b>347,718,860.36</b>	<b>230,990,670.01</b>	<b>346,580,317.99</b>	<b>238,845,885.75</b>



## (2) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
福建省内	236,971,040.35	157,083,211.32	236,310,720.56	175,217,377.48
福建省外	105,189,178.26	71,171,625.49	105,741,281.63	61,862,193.69
<b>小 计</b>	<b>342,160,218.61</b>	<b>228,254,836.81</b>	<b>342,052,002.19</b>	<b>237,079,571.17</b>

## (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务收入	342,160,218.61	228,254,836.81
其中：在某一时点确认	342,160,218.61	228,254,836.81
在某一时段确认		
其他业务收入	5,558,641.75	2,735,833.20
其中：在某一时点确认	4,846,615.29	2,709,558.10
在某一时段确认		
租赁收入	712,026.46	26,275.10
<b>合 计</b>	<b>347,718,860.36</b>	<b>230,990,670.01</b>

## (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	啤酒-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
啤酒	342,160,218.61	228,254,836.81	342,160,218.61	228,254,836.81
按经营地区分类				
福建省内	236,971,040.35	157,083,211.32	236,971,040.35	157,083,211.32
福建省外	105,189,178.26	71,171,625.49	105,189,178.26	71,171,625.49
合同类型				
产品购销	342,160,218.61	228,254,836.81	342,160,218.61	228,254,836.81
按合同期限分类				
一年以内	342,160,218.61	228,254,836.81	342,160,218.61	228,254,836.81
按销售渠道分类				
批发代理	341,505,298.26	228,007,940.06	341,505,298.26	228,007,940.06

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	28,047,331.60	27,870,783.84
城市维护建设税	2,901,551.64	2,785,792.35
教育费附加	2,573,243.17	2,453,583.48
房产税	1,199,144.80	1,249,727.05
土地使用税	1,582,881.35	1,568,153.62
车船使用税	7,592.80	9,602.80
印花税	206,858.79	91,246.89
其他	34,276.94	29,668.50
合计	36,552,881.09	36,058,558.53

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 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	11,346,547.20	10,377,649.08
差旅费	2,132,058.23	1,842,136.34
运输费	6,621,823.29	4,292,633.54
广告费	3,673,952.81	3,030,025.27
其他费用支出	2,897,271.03	2,178,205.26
合计	26,671,652.56	21,720,649.49

## 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	18,578,249.60	16,274,259.16
固定资产折旧	1,589,640.13	1,853,651.67
无形资产摊销	934,603.14	957,778.08
审计及咨询费	883,863.75	900,971.16
水电费	96,487.67	169,549.69
检验及保险费	147,306.08	327,312.11
办公及差旅费	268,390.14	250,131.36
绿化及修理费	137,893.44	80,985.11
其他费用支出	1,944,876.46	1,995,608.58
合计	24,581,310.41	22,810,246.92

## 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
材料费	10,308,079.13	10,820,407.73
人工费	2,853,668.07	3,754,457.09
折旧费	385,367.62	376,346.39
其他费用	-	86,720.97
合计	13,547,114.82	15,037,932.18

**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	418,533.35	76,222.22
减：利息收入	15,479,237.05	13,163,599.89
手续费及其他	84,612.17	132,248.11
合计	-14,976,091.53	-12,955,129.56

**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
增值税进项加计抵减	773,094.40	-
政府补助	405,000.00	100,000.00
扣代缴个人所得税手续费返还	26,789.75	23,594.19
合计	1,204,884.15	123,594.19

其他说明：政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

**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
银行理财产品收益	279,452.05	382,731.23

**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

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

□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
排污权	3,843,484.91	-	3,843,484.91
其他	971,692.02	1,253.89	971,692.02
合计	4,815,176.93	1,253.89	4,815,176.93

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
非流动资产毁损报废损失	14,556.05	22.48	14,556.05
罚款及滞纳金	30,377.89	-	30,377.89
合计	44,933.94	22.48	44,933.94

**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	5,122,892.10	3,196,503.70

**(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	36,605,902.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,490,885.33
子公司适用不同税率的影响	292,830.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-749,483.96
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	88,659.84
所得税费用	5,122,892.10

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**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
押金、保证金等	5,239,231.75	3,633,574.52
利息收入	541,802.35	2,403,801.75
政府补助	405,000.00	100,000.00
单位或个人往来	5,318,222.61	2,687,899.45
个税返还	26,789.75	23,594.19
罚没、赔款等收入	4,815,180.17	1,256.74
合计	16,346,226.63	8,850,126.65

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
付现费用	7,533,313.29	10,069,988.83
单位或个人往来	6,413,343.75	1,903,503.65
合计	13,946,657.04	11,973,492.48

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单	50,000,000.00	-
投资理财产品	-	310,000,000.00
合计	50,000,000.00	310,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单	141,000,000.00	370,000,000.00
投资理财产品	45,000,000.00	170,000,000.00
合计	186,000,000.00	540,000,000.00

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,000,000.00	60,000,000.00	418,533.35	20,418,533.35	-	60,000,000.00

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	31,483,010.09	22,373,227.81
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,840,700.76	11,727,905.82
使用权资产摊销		
无形资产摊销	949,689.10	996,375.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	14,556.05	22.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	418,533.35	76,222.22
投资损失（收益以“-”号填列）		-382,731.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,419,472.52	7,058,384.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,220,685.16	-15,858,362.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	99,113,611.35	106,197,950.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	136,018,888.06	132,188,994.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	124,229,300.36	97,383,193.10
减：现金的期初余额	103,301,337.17	189,113,357.98
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	20,927,963.19	-91,730,164.88

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,229,300.36	103,301,337.17
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	124,229,300.36	103,301,337.17
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	124,229,300.36	103,301,337.17
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	本期金额	上期金额	理由
大额定期存单	1,036,000,000.00	890,000,000.00	不能随时支取
应收利息	35,479,173.11	44,968,902.49	应计利息
合计	1,071,479,173.11	934,968,902.49	/

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

适用 不适用

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	712,026.46	-

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 √不适用

**83、数据资源**

□适用 √不适用

**84、其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,308,079.13	10,820,407.73
人工费	2,853,668.07	3,754,457.09
折旧费	385,367.62	376,346.39
其他	-	86,720.97
合计	13,547,114.82	15,037,932.18
其中：费用化研发支出	13,547,114.82	15,037,932.18
资本化研发支出	-	-

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用



**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	江西省抚州市	16,520.00	江西省抚州市	生产销售啤酒	99.21	0.64	通过设立或投资等方式
惠安县中新再生资源回收有限公司	福建省泉州市	50.00	福建省泉州市	废旧物资回收销售	90.00	9.99	非同一控制下企业合并
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	福建省福鼎市	8,000.00	福建省福鼎市	生产销售啤酒	81.00	-	非同一控制下企业合并
福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司	福建省泉州市	100.00	福建省泉州市	商贸	100.00	-	通过设立或投资等方式

**(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

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	405,000.00	100,000.00

其他说明:

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
突出贡献奖	财政补贴	100,000.00		其他收益	与收益相关
企业发展资金	财政补贴	-	380,000.00	其他收益	与收益相关
增产增效补助	财政补贴	-	25,000.00	其他收益	与收益相关
合计	--	100,000.00	405,000.00	--	--

## 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

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实

施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 47.38%（2023 年：64.65%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.86%（2023 年：83.95%）。

## ② 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 12,000.00 万元（2023 年 6 月 30 日：18,000.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	159,708,473.47		1,036,000,000.00		1,195,708,473.47
交易性金融资产	45,000,000.00				45,000,000.00
应收账款	1,156,063.73				1,156,063.73
其他应收款	669,410.42				669,410.42
其他流动资产					
<b>金融资产合计</b>	<b>206,533,947.62</b>		<b>1,036,000,000.00</b>		<b>1,242,533,947.62</b>
金融负债：					
短期借款	60,000,000.00				60,000,000.00
应付账款	161,516,539.95				161,516,539.95
其他应付款	48,849,523.15				48,849,523.15
其他流动负债(不含递延收益)	6,260,281.42				6,260,281.42
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>276,626,344.52</b>				<b>276,626,344.52</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	上年年末余额				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付账款	95,827,567.44				95,827,567.44
其他应付款	38,725,928.88				38,725,928.88
其他流动负债（不含递延收益）	1,120,348.01				1,120,348.01
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>155,673,844.33</b>				<b>155,673,844.33</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有

所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	6,000.00	2,000.00
其中：短期借款	6,000.00	2,000.00
合 计	6,000.00	2,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产	124,070.85	107,471.42
其中：货币资金	119,570.85	107,471.42
交易性金融资产	4,500.00	
合 计	124,070.85	107,471.42

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### （2）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 23.06%（上年年末：15.83%）。

## 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、预期能够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

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

## 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(%)
北京燕京啤酒股份有限公司	北京市	啤酒生产销售	281,853.93	50.08	50.08

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本（实收资本：万元）变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
281,853.93			281,853.93

本企业最终控制方是北京控股集团有限公司。

**2、本企业的子公司情况**

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1。

**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

**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
燕京啤酒（赣州）有限责任公司	母公司的控股子公司
福建燕京啤酒有限公司	母公司的控股子公司
广东燕京啤酒有限公司	母公司的控股子公司
北京双燕商标彩印有限公司	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 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
北京燕京啤酒股份有限公司	采购啤酒	22.85	1,000.00	否	22.60
广东燕京啤酒有限公司	采购啤酒	260.60		否	117.03
北京燕京啤酒股份有限公司	采购原材料	-	-	否	93.27
北京双燕商标彩印有限公司	采购包装物	-	-	否	7.51

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

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

单位：万元 币种：人民币



委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
北京燕京啤酒股份有限公司	燕京啤酒（赣州）有限责任公司	股权托管	2022年8月10日	2025年8月9日	根据市场协商定价	-
北京燕京啤酒股份有限公司	福建燕京啤酒有限公司	其他资产托管	-	-	-	-

北京燕京啤酒股份有限公司将燕京啤酒（赣州）有限责任公司、福建燕京啤酒有限公司通过委托经营或其他方式由本公司进行管理。

#### 关联托管/承包情况说明

适用 不适用

2022年8月9日，北京燕京啤酒股份有限公司与本公司签订了协议，委托本公司管理其控股子公司燕京啤酒（赣州）有限责任公司，委托期为2022年8月10日至2025年8月9日。托管费用为每年30万元，在托管期限内，北京燕京啤酒股份有限公司仍享有其在燕京啤酒（赣州）有限责任公司中的股东权益（包括但不限于利润分配权）。托管费用由燕京啤酒（赣州）有限责任公司按年支付。

#### 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

#### 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

本公司本期关键管理人员 18 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

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	407.66	377.64

**(8). 其他关联交易** 适用  不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目** 适用  不适用**(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	北京燕京啤酒股份有限公司	216,126.00	-
应付账款	广东燕京啤酒有限公司	323,842.00	112,100.00

**(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** 适用  不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

 适用  不适用**2、 以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、 以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用**4、 本期股份支付费用** 适用  不适用**5、 股份支付的修改、终止情况** 适用  不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 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 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 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

截至 2024 年 8 月 15 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	9,700,687.18	4,520,451.51
1年以内小计	9,700,687.18	4,520,451.51

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	8,752,410.03	90.22	-	-	8,752,410.03	4,163,318.78	92.10	-	-	4,163,318.78
其中：										
应收关联方	8,752,410.03	90.22	-	-	8,752,410.03	4,163,318.78	92.10	-	-	4,163,318.78
按组合计提坏账准备	948,277.15	9.78	5,356.99	0.56	942,920.16	357,132.73	7.90	5,356.99	1.50	351,775.74
其中：										
应收企业客户	948,277.15	9.78	5,356.99	0.56	942,920.16	357,132.73	7.90	5,356.99	1.50	351,775.74
合计	9,700,687.18	/	5,356.99	/	9,695,330.19	4,520,451.51	/	5,356.99	/	4,515,094.52

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	948,277.15	5,356.99	0.56

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

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)	
2024年1月1日余额	5,356.99			5,356.99
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	5,356.99			5,356.99

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	
坏账准备	5,356.99					5,356.99

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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,221,275.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 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	-	-
其他应收款	3,424,686.62	2,193,635.20
合计	3,424,686.62	2,193,635.20

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

## (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,349,765.26	1,680,572.95
1 年以内小计	3,349,765.26	1,680,572.95
1 至 2 年	194,759.48	532,900.37
2 至 3 年	10,500.00	10,500.00
3 年以上	50,000.00	150,000.00
合计	3,605,024.74	2,373,973.32

## (2). 按款项性质分类

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
备用金、保证金及其他	507,385.28	344,224.48
集团往来款	3,097,639.46	2,029,748.84
合计	3,605,024.74	2,373,973.32

## (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)	
2024年1月1日余额	180,338.12			180,338.12
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	180,338.12			180,338.12

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金、保证金及其他	180,338.12					180,338.12

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

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,447,639.46 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 95.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 117,500 元。

## (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	230,369,897.76	-	230,369,897.76	230,369,897.76	-	230,369,897.76

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
燕京惠泉啤酒(抚州)有限公司	163,900,000.00			163,900,000.00		
福建燕京惠泉啤酒福鼎有限公司	64,800,000.00			64,800,000.00		
福建省泉州燕京惠泉电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
惠安县中新再生资源回收有限公司	669,897.76			669,897.76		
合计	230,369,897.76			230,369,897.76		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,428,670.11	148,109,696.47	230,576,453.72	152,915,369.38
其他业务	2,294,141.60	1,861,279.23	2,106,389.65	1,421,462.77

合计	241,722,811.71	149,970,975.70	232,682,843.37	154,336,832.15
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (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	啤酒-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
啤酒	239,428,670.11	148,109,696.47	239,428,670.11	148,109,696.47
按经营地区分类				
福建省内	223,829,916.95	137,960,365.02	223,829,916.95	137,960,365.02
福建省外	15,598,753.16	10,149,331.45	15,598,753.16	10,149,331.45
合同类型				
产品购销	239,428,670.11	148,109,696.47	239,428,670.11	148,109,696.47
按合同期限分类				
一年以内	239,428,670.11	148,109,696.47	239,428,670.11	148,109,696.47
按销售渠道分类				
批发代理	239,428,670.11	148,109,696.47	239,428,670.11	148,109,696.47

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
银行理财产品收益	279,452.05	382,731.23

## 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
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	405,000.00
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	279,452.05

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,770,242.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,789.75
减：所得税影响额	769,551.25
少数股东权益影响额（税后）	566.07
合计	4,711,367.47

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.50	0.126	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12	0.107	

## 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：刘翔宇

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 15 日