

青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 1-03969 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 1-03969 号

青海互助天佑德青稞酒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青海互助天佑德青稞酒股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

1. 事项描述

贵公司主要从事以青稞为原料的酒类和葡萄酒的研发、生产和销售，2021 年度主营业务收入为人民币 102,283.79 万元。贵公司在商品控制权已转移至客户时确认酒类商品销售产生的收入，根据销售合同/协议约定的权利和义务，贵公司通常以客户确认收货作为销售收入的确认时点。收入是贵公司的关键指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）选取样本，检查合同或销售订单、出库单、物流信息、签收记录或结算单据、销售发票、收款记录等支持性证据；

（3）选取样本，向客户函证交易金额和交易余额；

（4）实施实质性分析程序，包括按收入类别或产品规格对销售数量和单价变化进行分析，比较不同期间毛利率变化等，并对异常情况进行调查。

（5）结合期末存货监盘程序、检查资产负债表日前后的发货单据等程序，实施截止性测试。

（二）存货期末余额的认定

1. 事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司存货账面价值 110,020.98 万元，占资产总额的比重为 34.14%。贵公司存货品种众多，分布于不同保管地点，存货的特别是在产品的盘点需要采用合理的测量技术；存货成本的分配和跌价测试也需要引入管理层的判断。因此，我们将存货期末余额的认定识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）测试和评价与生产与仓储管理相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 与管理层讨论期末存货盘点计划，结合实际情况制定合理的存货监盘计划，包括监盘范围和时间安排等。安排足够的资源有效执行监盘程序，全程观察管理层盘点程序的实施情况，比如如何有效控制存货移动对盘点的影响，确保盘点范围的完整性和准确性；通过检查测量仪器的精度、观察测量数据的记录、分析测量方法和计算公式及有关参数的合理性，评价测量结果的客观性；选取样本，自盘点记录追查至实物和自实物追查至盘点记录等；

(3) 核对盘点结果和账面记录，检查盘点日与资产负债日之间的存货收发记录；

(4) 结合对生产工艺的了解，评价生产成本分配方法的合理性；同时，选取样本，重新计算成本分配和结转的准确性；

(5) 结合存货监盘过程中对存货品质和保管情况的观察、复核管理层用于跌价测试的相关参数、重新计算测试数据等，评价管理层跌价测试结果是否客观合理。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	547,427,362.29	247,248,889.89
交易性金融资产	五（二）	100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	21,164,036.26	19,322,299.20
应收款项融资			
预付款项	五（四）	20,463,122.58	14,464,214.36
其他应收款	五（五）	2,402,853.32	2,631,844.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	1,100,209,809.12	966,940,018.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	4,137,775.43	5,704,526.83
流动资产合计		1,795,804,959.00	1,256,311,793.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	3,361,274.41	2,478,006.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	1,127,906,200.58	1,112,124,277.47
在建工程	五（十）	26,983,450.73	44,292,649.42
生产性生物资产	五（十一）	15,587,296.50	17,072,224.55
油气资产			
使用权资产	五（十二）	24,445,004.65	
无形资产	五（十三）	155,485,611.27	160,139,198.50
开发支出			
商誉	五（十四）		
长期待摊费用	五（十五）	24,419,452.17	15,637,183.89
递延所得税资产	五（十六）	22,030,808.56	26,351,412.46
其他非流动资产	五（十七）	26,599,856.84	27,815,145.09
非流动资产合计		1,426,818,955.71	1,405,910,097.83
资产总计		3,222,623,914.71	2,662,221,891.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十八）	150,138,189.56	132,734,717.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	121,650,955.67	121,817,922.31
预收款项			
合同负债	五（二十）	61,666,146.91	31,480,317.34
应付职工薪酬	五（二十一）	38,993,447.61	31,681,561.83
应交税费	五（二十二）	53,914,884.38	55,923,687.26
其他应付款	五（二十三）	33,025,521.23	34,285,033.09
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	五（二十四）	4,206,592.03	
其他流动负债	五（二十五）	8,010,544.02	4,092,371.87
流动负债合计		471,606,281.41	412,015,610.74
非流动负债：			
长期借款	五（二十六）	3,414,524.82	978,735.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	18,866,827.98	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	33,065,499.76	19,403,749.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,346,852.56	20,382,484.80
负债合计		526,953,133.97	432,398,095.54
股东权益：			
股本	五（二十九）	472,562,974.00	450,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	1,244,236,215.39	860,607,960.60
减：库存股			
其他综合收益	五（三十一）	3,617,314.24	2,885,630.73
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	162,526,288.37	150,416,584.76
未分配利润	五（三十三）	832,585,514.28	781,470,442.29
归属于母公司股东权益合计		2,715,528,306.28	2,245,380,618.38
少数股东权益		-19,857,525.54	-15,556,822.65
股东权益合计		2,695,670,780.74	2,229,823,795.73
负债和股东权益总计		3,222,623,914.71	2,662,221,891.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		365,570,520.70	77,385,072.82
交易性金融资产		100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	143,418,231.74	146,214,455.10
应收款项融资			
预付款项		1,181,719.97	2,265,844.13
其他应收款	十二（二）	243,667,336.91	253,474,304.55
其中：应收利息		8,604,201.48	8,805,551.43
应收股利			
存货		986,374,242.53	834,583,646.17
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		860,566.37	148,240.98
流动资产合计		1,841,072,618.22	1,314,071,563.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	291,989,435.27	232,531,512.33
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		819,017,677.27	802,666,419.14
在建工程		7,703,380.10	28,665,694.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,867,677.35	
无形资产		127,015,399.06	130,531,019.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,680,682.24	15,235,823.57
递延所得税资产		35,574,188.09	57,214,332.82
其他非流动资产		1,689,107.40	7,939,651.73
非流动资产合计		1,322,537,546.78	1,274,784,453.08
资产总计		3,163,610,165.00	2,588,856,016.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		50,020,555.56	32,617,078.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		112,883,399.59	101,093,079.73
预收款项			
合同负债		10,742,934.91	1,060,300.17
应付职工薪酬		17,756,706.31	14,284,193.65
应交税费		42,170,448.89	45,472,547.46
其他应付款		297,022,270.15	317,168,159.47
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		837,630.33	
其他流动负债		1,396,581.54	137,839.02
流动负债合计		532,830,527.28	511,833,197.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,027,028.34	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,065,499.76	19,403,749.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,092,528.10	19,403,749.80
负债合计		579,923,055.38	531,236,947.45
股东权益：			
股本		472,562,974.00	450,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,237,000,517.28	854,592,487.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		162,526,288.37	150,416,584.76
未分配利润		711,597,329.97	602,609,997.50
股东权益合计		2,583,687,109.62	2,057,619,069.38
负债和股东权益总计		3,163,610,165.00	2,588,856,016.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十四）	1,054,137,858.86	763,844,855.60
减：营业成本	五（三十四）	389,326,519.69	274,757,148.33
税金及附加	五（三十五）	165,547,373.85	135,917,818.34
销售费用	五（三十六）	264,793,560.57	310,513,507.96
管理费用	五（三十七）	135,745,244.72	141,522,518.82
研发费用	五（三十八）	13,881,778.93	15,094,910.25
财务费用	五（三十九）	4,367,584.44	17,175,250.36
其中：利息费用		2,279,076.37	3,427,165.76
利息收入		3,316,948.84	1,264,379.80
加：其他收益	五（四十）	14,987,072.73	17,548,264.12
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十一）	222,791.60	24,196.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		113,427.11	24,196.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十二）	-1,952,877.26	-2,056,858.86
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十三）		10,979.79
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十四）	708,187.63	-67,529.50
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		94,440,971.36	-115,677,245.94
加：营业外收入	五（四十五）	1,729,430.60	577,075.52
减：营业外支出	五（四十六）	3,784,568.71	14,052,438.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		92,385,833.25	-129,152,609.39
减：所得税费用	五（四十七）	33,594,257.83	-4,308,978.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,791,575.42	-124,843,631.27
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		58,791,575.42	-124,843,631.27
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）		63,224,775.60	-115,093,724.62
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-4,433,200.18	-9,749,906.65
五、其他综合收益的税后净额		731,683.51	1,731,528.68
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		731,683.51	1,731,528.68
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		731,683.51	1,731,528.68
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		731,683.51	1,731,528.68
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		59,523,258.93	-123,112,102.59
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		63,956,459.11	-113,362,195.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,433,200.18	-9,749,906.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.14	-0.26
（二）稀释每股收益		0.14	-0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	610,287,002.16	482,971,140.36
减：营业成本	十二（四）	300,826,933.42	245,778,357.75
税金及附加		156,357,297.26	128,235,089.82
销售费用		19,382,488.34	14,801,741.93
管理费用		74,351,744.28	83,342,452.15
研发费用		11,610,221.23	12,867,257.72
财务费用		4,113,843.37	9,473,544.21
其中：利息费用		766,735.35	263,871.33
利息收入		1,578,707.75	4,906,238.85
加：其他收益		9,310,422.80	8,313,498.53
投资收益（损失以“－”号填列）	十二（五）	100,035,652.09	909.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,652.09	909.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		466,389.84	-5,795,790.12
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-6,343.84	-222,510.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		153,450,595.15	-9,231,196.25
加：营业外收入		98,818.17	166,038.29
减：营业外支出		3,695,222.04	13,797,031.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		149,854,191.28	-22,862,189.26
减：所得税费用		28,757,155.20	-3,962,915.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		121,097,036.08	-18,899,273.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		121,097,036.08	-18,899,273.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		121,097,036.08	-18,899,273.29
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,166,127,063.02	870,393,388.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	30,176,508.67	52,812,991.32
经营活动现金流入小计		1,196,303,571.69	923,206,379.65
购买商品、接受劳务支付的现金		433,731,722.60	327,268,432.09
支付给职工以及为职工支付的现金		244,798,743.12	243,436,390.86
支付的各项税费		274,865,673.17	242,852,047.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	172,285,609.65	188,427,139.47
经营活动现金流出小计		1,125,681,748.54	1,001,984,009.76
经营活动产生的现金流量净额		70,621,823.15	-78,777,630.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		543,681.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,000.00	2,954,307.00
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	五（四十八）	3,000,000.00	1,710,000.00
投资活动现金流入小计		3,705,681.00	4,664,307.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,766,581.80	82,689,820.98
投资支付的现金		100,000,000.00	
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	五（四十八）	2,270,583.51	3,496,500.00
投资活动现金流出小计		188,037,165.31	86,186,320.98
投资活动产生的现金流量净额		-184,331,484.31	-81,522,013.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		405,574,070.09	5,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,250,000.00
取得借款收到的现金		152,487,279.06	233,614,217.31
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		558,061,349.15	238,864,217.31
偿还债务支付的现金		132,579,277.31	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,763,139.78	17,841,631.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	7,571,713.20	
筹资活动现金流出小计		143,914,130.29	217,841,631.48
筹资活动产生的现金流量净额		414,147,218.86	21,022,585.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-259,177.03	-814,026.73
五、现金及现金等价物净增加额		300,178,380.67	-140,091,084.99
加：期初现金及现金等价物余额		247,218,765.93	387,309,850.92
六、期末现金及现金等价物余额		547,397,146.60	247,218,765.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		700,959,182.01	494,337,441.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		122,828,662.94	279,587,780.41
经营活动现金流入小计		823,787,844.95	773,925,221.61
购买商品、接受劳务支付的现金		346,369,097.17	232,772,055.16
支付给职工以及为职工支付的现金		132,820,956.57	120,075,762.65
支付的各项税费		199,838,235.17	182,653,575.65
支付其他与经营活动有关的现金		107,631,367.92	176,922,124.21
经营活动现金流出小计		786,659,656.83	712,423,517.67
经营活动产生的现金流量净额		37,128,188.12	61,501,703.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		543,681.00	
取得投资收益收到的现金		50,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	2,572,483.00
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		2,700,000.00	1,710,000.00
投资活动现金流入小计		53,248,681.00	4,282,483.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,469,927.01	62,747,948.43
投资支付的现金		160,000,000.00	
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		2,120,583.51	3,496,500.00
投资活动现金流出小计		219,590,510.52	66,244,448.43
投资活动产生的现金流量净额		-166,341,829.52	-61,961,965.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		405,574,070.09	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	32,579,277.31
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		455,574,070.09	32,579,277.31
偿还债务支付的现金		32,579,277.31	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		672,445.33	13,726,070.49
支付其他与筹资活动有关的现金		4,923,258.17	
筹资活动现金流出小计		38,174,980.81	13,726,070.49
筹资活动产生的现金流量净额		417,399,089.28	18,853,206.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		288,185,447.88	18,392,945.33
加：期初现金及现金等价物余额		77,385,072.82	58,992,127.49
六、期末现金及现金等价物余额		365,570,520.70	77,385,072.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	450,000,000.00				860,607,960.60		2,885,630.73		150,416,584.76	781,470,442.29	2,245,380,618.38	-15,556,822.65	2,229,823,795.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	450,000,000.00				860,607,960.60		2,885,630.73		150,416,584.76	781,470,442.29	2,245,380,618.38	-15,556,822.65	2,229,823,795.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,562,974.00				383,628,254.79		731,683.51		12,109,703.61	51,115,071.99	470,147,687.90	-4,300,702.89	465,846,985.01
（一）综合收益总额							731,683.51			63,224,775.60	63,956,459.11	-4,433,200.18	59,523,258.93
（二）股东投入和减少资本	22,562,974.00				383,628,254.79						406,191,228.79	132,497.29	406,323,726.08
1. 股东投入的普通股	22,562,974.00				383,628,254.79						406,191,228.79	127,345.37	406,318,574.16
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												5,151.92	5,151.92
（三）利润分配									12,109,703.61	-12,109,703.61			
1. 提取盈余公积									12,109,703.61	-12,109,703.61			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	472,562,974.00				1,244,236,215.39		3,617,314.24		162,526,288.37	832,585,514.28	2,715,528,306.28	-19,857,525.54	2,695,670,780.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	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	小计		股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	450,000,000.00				860,607,960.60		1,154,102.05		150,416,584.76	910,064,166.91	2,372,242,814.32	-11,056,916.00	2,361,185,898.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	450,000,000.00				860,607,960.60		1,154,102.05		150,416,584.76	910,064,166.91	2,372,242,814.32	-11,056,916.00	2,361,185,898.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,731,528.68			-128,593,724.62	-126,862,195.94	-4,499,906.65	-131,362,102.59
（一）综合收益总额							1,731,528.68			-115,093,724.62	-113,362,195.94	-9,749,906.65	-123,112,102.59
（二）股东投入和减少资本												5,250,000.00	5,250,000.00
1. 股东投入的普通股												5,250,000.00	5,250,000.00
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										-13,500,000.00	-13,500,000.00		-13,500,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-13,500,000.00	-13,500,000.00		-13,500,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	450,000,000.00				860,607,960.60		2,885,630.73		150,416,584.76	781,470,442.29	2,245,380,618.38	-15,556,822.65	2,229,823,795.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	450,000,000.00				854,592,487.12				150,416,584.76	602,609,997.50	2,057,619,069.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	450,000,000.00				854,592,487.12				150,416,584.76	602,609,997.50	2,057,619,069.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,562,974.00				382,408,030.16				12,109,703.61	108,987,332.47	526,068,040.24
（一）综合收益总额										121,097,036.08	121,097,036.08
（二）股东投入和减少资本	22,562,974.00				382,408,030.16						404,971,004.16
1. 股东投入的普通股	22,562,974.00				382,408,030.16						404,971,004.16
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									12,109,703.61	-12,109,703.61	
1. 提取盈余公积									12,109,703.61	-12,109,703.61	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	472,562,974.00				1,237,000,517.28				162,526,288.37	711,597,329.97	2,583,687,109.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	股本	上 期			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	股东权益合计
		其他权益工具	优先股	永续债							
一、上年期末余额	450,000,000.00				854,592,487.12				150,416,584.76	635,009,270.79	2,090,018,342.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	450,000,000.00				854,592,487.12				150,416,584.76	635,009,270.79	2,090,018,342.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-32,399,273.29	-32,399,273.29
（一）综合收益总额										-18,899,273.29	-18,899,273.29
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-13,500,000.00	-13,500,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-13,500,000.00	-13,500,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	450,000,000.00				854,592,487.12				150,416,584.76	602,609,997.50	2,057,619,069.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

统一信用代码: 91630000757421245D

组织形式: 股份有限公司

公司注册地址: 青海省互助县威远镇西大街 6 号

注册资本: 47,256.2974 万元

上市地: 深交所

股票交易代码: 002646

法定代表人: 李银会

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为: 酒、饮料和精制茶制造业

经营范围: 白酒研发、生产、销售; 其他酒(其他蒸馏酒)研发、生产、销售; 包装装潢品制造; 动物养殖(野生动物除外); 进口本公司生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表零配件; 出口本公司自产的青稞酒系列; 谷物种植; 粮食收购; 饲料的研发、生产、销售; 生物科技技术开发及其产品研发; 代用茶类、植物提取物、食品添加剂、化妆品、预包装食品、散装食品以及其他农副产品类的研发、生产、销售; 仓储服务(不含化学危险品及易制毒化学品)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括青海互助天佑德青稞酒股份有限公司以及各子公司, 详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，美国及其他国家和地区的下属公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制会计报表时折算为人民币。编制本会计报表所采用的货币为人民币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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

从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负

债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两

项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其

与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据这类金融资产的性质，本公司以单项或组合为基础评估信用风险是否显著增加。资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大的标准为 100 万元）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内客户

客户为合并范围内企业的，通常不确认预期信用损失；在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。

应收账款组合 2：合并范围外客户

客户不是合并范围内企业的，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收票据组合 1：银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票

类比应收账款组合 2 确认预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

根据其他应收款的性质，本公司以单项或组合为基础评估信用风险是否显著增加。资产负债表日，对于单项金额重大的其他应收款（单项金额重大的标准为 100 万元）及部分单项金额不重大的其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据债务人是否为合并范围内的企业将其他应收款划分为合并范围内款项组合和合并范围外款项组合，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：应收合并范围内款项

债务人为合并范围内企业的，通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：应收合并范围外款项

债务人不是合并范围内企业的，预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

低值易耗品等)、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

2. 存货取得与发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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, 提取存货跌价准备。但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同负债

1. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为其他权益工具投资或交易性金融资产核算, 其会计政策详见“附注三、(十) 金融工具”。

共同控制, 是指本公司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。重大影响, 是指本公司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。

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关

规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

4. 长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值 的差额确认为当期投资收益。②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应 的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余 股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响

进行初始计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、国外土地所有权等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	5-8	3	12.13-19.4
运输设备	5-8	3	12.13-19.4
电子设备	3-5	3	19.4-32.33

注：对在国外所拥有的土地所有权不计提折旧。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

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

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

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。

(十八) 生物资产

1. 生物资产同时满足下列条件的予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产分类和折旧方法

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产按照成本进行初始计量。本公司对达到预定生产经营目的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。生产性生物资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
葡萄树	20	—	5

3. 生物资产的后续计量方法

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。收获之后的农产品，按照《企业会计准则第 1 号-存货》处理。生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可回收金额低于账面的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

本公司在每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

(十九) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标权、软件等。本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	依据
土地使用权	50 年	产权证中说明的使用年限
商标	10 年	企业会计准则最低摊销年限
软件	10 年	企业会计准则最低摊销年限

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修款、草坪绿化费、维修费等，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的商品销售合同通常仅交付酒类商品一项承诺。因商品控制权均在客户验收时转移至客户，客户确认收货时确认收入，故本集团在相应的履约义务履行后（即客户验收完成时点）确认收入。

（二十四）合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资

产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
预付账款	14,464,214.36	-587,634.04	13,876,580.32
使用权资产		23,467,481.05	23,467,481.05
长期待摊费用	15,637,183.89	-1,738,501.33	13,898,682.56
负债：			
租赁负债		21,141,345.68	21,141,345.68

(续)

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
预付款项	2,265,844.13	-503,620.43	1,762,223.70
使用权资产		18,932,717.06	18,932,717.06
长期待摊费用	15,235,823.57	-1,738,501.33	13,497,322.24
负债：			
租赁负债		16,690,595.30	16,690,595.30

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额	13%、6%
消费税	白酒消费税按照销售额的 20% 计算缴纳；其他酒类商品按应税收入的 10% 征收。	从价计征 20%，从量计征 0.50 元/斤
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、9%

本公司执行不同企业所得税税率的纳税主体，适用的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
青海互助青稞酒销售有限公司及子公司、北京互助天佑德青稞酒销售有限公司及其子公司、宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司、中酒时代酒业（北京）有限公司以及子公司	25%
本公司、Koko Nor Corporation、Maxville Lake Winery、Oranos Group, Inc.、Tchang Spirits, Inc	15%
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司、西藏威士忌酒业有限责任公司、西藏热巴青稞饮品有限责任公司、西藏纳曲青稞酒业有限公司	9%

(二)重要税收优惠及批文

青海互助天佑德青稞酒股份有限公司自 2021 年 1 月 1 日期适用企业所得税税率 15%。符合《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告〔2020〕23 号）规定的“减按 15% 的税率征收企业所得税”的条件。

西藏天佑德青稞酒业有限责任公司及子公司适用税率为 9%。根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发【2014】51 号）规定，企业所得税率为 9%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	82,226.98	162,451.17
银行存款	545,264,014.58	245,299,595.41
其他货币资金	2,081,120.73	1,786,843.31
合 计	547,427,362.29	247,248,889.89
其中：存放在境外的款项总额	11,490,927.55	10,898,738.44

注：截止 2021 年 12 月 31 日，货币资金中因履约保证金受限的货币资金合计 30,215.69 元。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1. 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	100,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,964,907.08	18,343,924.18
1 至 2 年	1,680,478.69	2,228,352.67
2 至 3 年	1,705,983.17	225,778.22
3 年以上	857,210.67	861,987.82
减：坏账准备	3,044,543.35	2,337,743.69
合 计	21,164,036.26	19,322,299.20

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,208,579.61	100.00	3,044,543.35	12.58
其中：组合 1：账龄分析法	24,208,579.61	100.00	3,044,543.35	12.58
组合小计	24,208,579.61	100.00	3,044,543.35	12.58
合 计	24,208,579.61	100.00	3,044,543.35	12.58

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,660,042.89	100.00	2,337,743.69	10.79
其中：组合 1：账龄分析法	21,660,042.89	100.00	2,337,743.69	10.79
组合小计	21,660,042.89	100.00	2,337,743.69	10.79
合 计	21,660,042.89	100.00	2,337,743.69	10.79

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	19,964,907.08	5.00	998,245.35	18,343,924.18	5.00	917,196.21
1 至 2 年	1,680,478.69	20.00	336,095.74	2,228,352.67	20.00	445,670.54
2 至 3 年	1,705,983.17	50.00	852,991.59	225,778.22	50.00	112,889.12
3 年以上	857,210.67	100.00	857,210.67	861,987.82	100.00	861,987.82
合 计	24,208,579.61	—	3,044,543.35	21,660,042.89	—	2,337,743.69

3. 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	2,337,743.69	877,321.39		150,597.30	-19,924.43	3,044,543.35
合 计	2,337,743.69	877,321.39		150,597.30	-19,924.43	3,044,543.35

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款 150,597.30 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	3,720,213.81	15.37	186,010.69
客户二	2,153,320.85	8.89	212,831.28
客户三	1,540,653.16	6.36	770,326.58
客户四	1,326,629.47	5.48	66,331.47
客户五	1,105,188.45	4.57	55,259.42
合 计	9,846,005.74	40.67	1,290,759.44

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,451,280.11	95.06	12,665,357.30	91.27
1 年以上	1,011,842.47	4.94	1,211,223.02	8.73
合 计	20,463,122.58	100.00	13,876,580.32	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商一	3,200,648.00	15.64
供应商二	1,236,829.17	6.04
供应商三	1,212,000.00	5.92
供应商四	1,000,000.00	4.89
供应商五	938,700.00	4.59
合 计	7,588,177.17	37.08

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,532,307.88	10,636,096.59
减：坏账准备	8,129,454.56	8,004,252.24
合 计	2,402,853.32	2,631,844.35

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	5,717,633.69	4,853,491.69
备用金		1,083,014.01
其他	4,814,674.19	4,699,590.89
减：坏账准备	8,129,454.56	8,004,252.24
合 计	2,402,853.32	2,631,844.35

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,918,998.23	18.22	1,148,798.03	10.80
1 至 2 年	291,550.00	2.77	833,767.15	7.84
2 至 3 年	693,130.00	6.58	1,746,945.00	16.42
3 年以上	7,628,629.65	72.43	6,906,586.41	64.94
合 计	10,532,307.88	100.00	10,636,096.59	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	57,439.90	1,040,225.93	6,906,586.41	8,004,252.24
2021 年 1 月 1 日余额在本期		224,193.33	7,780,058.91	8,004,252.24
—转入第二阶段	-57,439.90	57,439.90		
—转入第三阶段		-873,472.50	873,472.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	95,957.07	180,733.26	798,865.54	1,075,555.87
本期转回				
本期核销			950,294.80	950,294.80
其他变动	-7.16	-51.59		-58.75
2021 年 12 月 31 日余额	95,949.91	404,875.00	7,628,629.65	8,129,454.56

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,875,503.26					2,875,503.26
单项金额不重大单独计提坏账准备的其他应收款	1,300,339.60					1,300,339.60
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,828,409.38	1,075,555.87		950,294.80	-58.75	3,953,611.70
合 计	8,004,252.24	1,075,555.87		950,294.80	-58.75	8,129,454.56

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 950,294.80 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
债务人一	往来款	299,000.00	确认无法收回	总经理办公会	否
债务人二	往来款	256,800.00	确认无法收回	总经理办公会	否
债务人三	往来款	205,278.31	确认无法收回	总经理办公会	否
债务人四	往来款	167,823.45	确认无法收回	总经理办公会	否
债务人五	押金	10,000.00	确认无法收回	总经理办公会	否
债务人六	往来款	11,393.04	确认无法收回	总经理办公会	否
合 计	—	950,294.80	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户一	其他往来款	2,875,503.26	4-5 年	27.30	2,875,503.26
客户二	保证金	650,000.00	2-3 年及 3 年以上	6.17	625,000.00
客户三	保证金	545,000.00	3-4 年	5.17	545,000.00
客户四	保证金	500,000.00	5 年以上	4.75	500,000.00
客户五	往来款	418,461.53	5 年以上	3.97	418,461.53
合 计	—	4,988,964.79	—	47.36	4,963,964.79

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,630,929.42		97,630,929.42	116,772,825.35		116,772,825.35
周转材料	146,719.66		146,719.66	102,750.79		102,750.79
自制半成品及在产品	794,220,167.35		794,220,167.35	673,246,582.57		673,246,582.57
产成品（库存商品）	208,587,053.40	375,060.71	208,211,992.69	177,347,606.25	529,746.15	176,817,860.10
合 计	1,100,584,869.83	375,060.71	1,100,209,809.12	967,469,764.96	529,746.15	966,940,018.81

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	529,746.15			154,685.44	375,060.71
合 计	529,746.15			154,685.44	375,060.71

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,884,830.98	2,814,880.70
预缴所得税	1,496,663.85	2,656,234.50
预交销售税	225,790.38	197,823.35
预交增值税	530,490.22	
预付社保及残疾人保障金		35,588.28
合 计	4,137,775.43	5,704,526.83

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益变 动		
一、联营企业						
浙江天佑德青 稞酒销售有限 公司	542,077.06	577,729.15	35,652.09			
中酒时代（上 海）商业管理有 限公司	1,935,929.39		77,775.02	1,347,570.00	3,361,274.41	
合 计	2,478,006.45	577,729.15	113,427.11	1,347,570.00	3,361,274.41	

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,127,906,200.58	1,112,124,277.47
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	1,127,906,200.58	1,112,124,277.47

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,143,497,142.77	260,044,843.43	60,949,691.25	47,996,804.60	1,512,488,482.05
2.本期增加金额	49,463,416.90	29,455,010.69	7,365,132.68	511,796.64	86,795,356.91
（1）购置	10,885,557.60	6,817,903.13	7,247,968.81	530,542.28	25,481,971.82
（2）在建工程转入	41,287,273.49	23,117,640.11	165,682.80		64,570,596.40
（3）汇率变动	-2,709,414.19	-480,532.55	-48,518.93	-18,745.64	-3,257,211.31
3.本期减少金额	-	1,942,323.65	450,383.66	2,597,515.48	4,990,222.79
（1）处置或报废	-	1,942,323.65	450,383.66	2,597,515.48	4,990,222.79
4.期末余额	1,192,960,559.67	287,557,530.47	67,864,440.27	45,911,085.76	1,594,293,616.17
二、累计折旧					
1.期初余额	183,761,065.71	141,897,498.85	36,279,994.70	38,425,645.32	400,364,204.58
2.本期增加金额	35,607,576.66	25,399,238.46	7,092,364.48	2,315,277.04	70,414,456.64
（1）计提	35,889,187.94	25,616,234.64	7,113,471.42	2,331,117.18	70,950,011.18
（2）汇率变动	-281,611.28	-216,996.18	-21,106.94	-15,840.14	-535,554.54
3.本期减少金额		1,424,800.13	427,098.39	2,539,347.11	4,391,245.63
（1）处置或报废		1,424,800.13	427,098.39	2,539,347.11	4,391,245.63
4.期末余额	219,368,642.37	165,871,937.18	42,945,260.79	38,201,575.25	466,387,415.59
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1.期初余额					
2.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	973,591,917.30	121,685,593.29	24,919,179.48	7,709,510.51	1,127,906,200.58
2.期初账面价值	959,736,077.06	118,147,344.58	24,669,696.55	9,571,159.28	1,112,124,277.47

注：1. 本公司已提足折旧仍在使用的固定资产账面价值为 3,897,282.98 元；未办妥产权证的固定资产账面价值为 150,650,747.40 元，正在办理中。

2. 本公司对在国外拥有的土地所有权不计提折旧。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
房屋及建筑物	8,721,812.98
合 计	8,721,812.98

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	26,983,450.73	44,292,649.42
工程物资		
减：减值准备		
合 计	26,983,450.73	44,292,649.42

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
青稞产业园项目	7,703,380.10		7,703,380.10	27,183,666.81		27,183,666.81
酒庄二期工程建设	8,945,582.85		8,945,582.85	9,154,921.58		9,154,921.58
萨尔斯堡博物馆卖场装修工程	2,482,131.42		2,482,131.42	2,133,348.14		2,133,348.14
露天罐区 4 项目				1,479,115.01		1,479,115.01
其他	7,852,356.36		7,852,356.36	4,341,597.88		4,341,597.88
合 计	26,983,450.73		26,983,450.73	44,292,649.42		44,292,649.42

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
青稞产业园项目	90,266,900.00	27,183,666.81	36,215,844.27	55,669,971.70	26,159.28	7,703,380.10

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
酒庄二期工程建设	23,590,090.00	9,154,921.58			209,338.73	8,945,582.85
萨尔斯堡博物馆卖场装修工程	5,500,000.00	2,133,348.14	348,783.28			2,482,131.42
露天罐区4项目	14,000,000.00	1,479,115.01	7,037,357.69	8,516,472.70		
其他	99,765,122.22	4,341,597.88	3,958,663.58	384,152.00	63,753.10	7,852,356.36
合 计	233,122,112.22	44,292,649.42	47,560,648.82	64,570,596.40	299,251.11	26,983,450.73

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青稞产业园项目	76.42	76.39				其他
酒庄二期工程建设	38.81	37.92				其他
萨尔斯堡博物馆卖场装修工程	45.13	45.13				其他
露天罐区4项目	100.00	100.00				其他
合 计	—	—				

(十一) 生产性生物资产

以成本计量的生物资产

项 目	种植业/葡萄树	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,737,175.58	21,737,175.58
2. 本期增加金额	-497,047.78	-497,047.78
(1) 汇率变动	-497,047.78	-497,047.78
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	21,240,127.80	21,240,127.80
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,664,951.03	4,664,951.03
2. 本期增加金额	987,880.27	987,880.27
(1) 计提	1,107,511.76	1,107,511.76
(2) 汇率变动	-119,631.49	-119,631.49
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,652,831.30	5,652,831.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,587,296.50	15,587,296.50
2. 期初账面价值	17,072,224.55	17,072,224.55

(十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,467,481.05		23,467,481.05
2. 本期增加金额	7,278,041.90		7,278,041.90
(1) 新增租赁	7,278,041.90		7,278,041.90
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	30,745,522.95		30,745,522.95
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	6,300,518.30		6,300,518.30
(1) 计提	6,300,518.30		6,300,518.30
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,300,518.30		6,300,518.30
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,445,004.65		24,445,004.65
2. 期初账面价值	23,467,481.05		23,467,481.05

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	商标权	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,728,847.00	180,564,352.01	14,405,806.74	200,699,005.75
2. 本期增加金额	-6,925.66		481,968.34	475,042.68
(1) 购置			490,334.79	490,334.79
(2) 汇率变动增加	-6,925.66		-8,366.45	-15,292.11
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,721,921.34	180,564,352.01	14,887,775.08	201,174,048.43
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,668,503.47	28,905,369.35	5,985,934.43	40,559,807.25
2. 本期增加金额	14,064.81	3,719,834.88	1,394,730.22	5,128,629.91
(1) 计提	20,540.07	3,719,834.88	1,402,179.15	5,142,554.10

项 目	商标权	土地使用权	软 件	合 计
(2) 汇率变动增加	-6,475.26		-7,448.93	-13,924.19
3.本期减少金额				
4.期末余额	5,682,568.28	32,625,204.23	7,380,664.65	45,688,437.16
三、减值准备				
1.期初余额				
2.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	39,353.06	147,939,147.78	7,507,110.43	155,485,611.27
2.期初账面价值	60,343.53	151,658,982.66	8,419,872.31	160,139,198.50

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
中酒时代酒业（北京）有限公司	179,355,375.26			179,355,375.26
合 计	179,355,375.26			179,355,375.26

2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
中酒时代酒业（北京）有限公司	179,355,375.26			179,355,375.26
合 计	179,355,375.26			179,355,375.26

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	4,765,274.61	547,772.64	2,954,854.53		2,358,192.72
德令哈土地改良	7,139,383.85	13,570,001.14			20,709,384.99
其他	1,994,024.10	527,781.88	1,169,931.52		1,351,874.46
合 计	13,898,682.56	14,645,555.66	4,124,786.05		24,419,452.17

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	279,713.91	1,160,706.93	209,809.81	883,215.99
递延收益	4,959,824.96	33,065,499.76	4,850,937.45	19,403,749.80
可抵扣亏损	9,188,079.30	59,416,550.18	10,096,703.08	62,419,193.13
内部交易未实现利润	3,512,224.51	20,882,440.18	5,162,651.67	20,784,622.84

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
累计折旧	4,090,965.88	28,730,176.71	6,031,310.45	26,137,596.34
小 计	22,030,808.56	143,255,373.76	26,351,412.46	129,628,378.10

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,080,137.12	9,988,526.12
可抵扣亏损	137,787,211.84	185,486,161.20
合 计	144,867,348.96	195,474,687.32

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2021 年		40,694,031.23	
2022 年	46,773,270.80	46,773,270.80	
2023 年	29,195,826.55	29,195,826.55	
2024 年	27,446,506.15	27,446,506.15	
2025 年	15,910,706.13	41,376,526.47	
2026 年	18,460,902.21		
合 计	137,787,211.84	185,486,161.20	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,802,229.52	8,407,404.19
预付购房款	7,416,800.00	9,672,609.16
预付工程款	16,380,827.32	9,735,131.74
合 计	26,599,856.84	27,815,145.09

(十八) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	32,579,277.31
合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息支出	138,189.56	155,439.73
合 计	150,138,189.56	132,734,717.04

注：保证借款系公司为全资子公司西藏天佑德提供担保。

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	113,308,118.38	113,745,376.15
1 年以上	8,342,837.29	8,072,546.16
合 计	121,650,955.67	121,817,922.31

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商一	868,354.38	合同履约期内
合 计	868,354.38	—

(二十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	60,630,728.04	30,725,739.89
1 年以上	1,035,418.87	754,577.45
合 计	61,666,146.91	31,480,317.34

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	31,549,013.33	228,627,940.77	221,500,327.67	38,676,626.43
离职后福利-设定提存计划	132,548.50	21,987,137.24	21,802,864.56	316,821.18
辞退福利		1,062,798.77	1,062,798.77	
合 计	31,681,561.83	251,677,876.78	244,365,991.00	38,993,447.61

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,377,411.89	186,418,926.78	179,544,765.81	34,251,572.86
职工福利费		10,763,355.13	10,763,355.13	
社会保险费	131,946.61	10,773,697.77	10,756,505.11	149,139.27
其中：医疗保险费	120,752.86	9,475,363.01	9,456,220.90	139,894.97
工伤保险费	1,950.06	411,696.99	407,897.35	5,749.70
生育保险费	9,243.69	886,637.77	892,386.86	3,494.60
住房公积金	7,080.00	15,190,865.88	15,165,602.88	32,343.00
工会经费和职工教育经费	4,032,574.83	1,712,984.02	1,501,987.55	4,243,571.30
其他		3,768,111.19	3,768,111.19	
合 计	31,549,013.33	228,627,940.77	221,500,327.67	38,676,626.43

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	129,221.00	21,285,006.69	21,106,258.41	307,969.28
失业保险费	3,327.50	702,130.55	696,606.15	8,851.90
合 计	132,548.50	21,987,137.24	21,802,864.56	316,821.18

(二十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,769,669.12	17,937,008.20
消费税	40,313,992.44	32,619,249.27
企业所得税	6,256,151.84	679,049.01
个人所得税	1,577,683.69	1,518,624.18
城市维护建设税	845,475.89	1,528,322.05
教育费附加	771,912.75	1,373,141.64
其他税费	379,998.65	268,292.91
合 计	53,914,884.38	55,923,687.26

(二十三) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	33,025,521.23	34,285,033.09
合 计	33,025,521.23	34,285,033.09

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	29,534,265.42	28,721,819.71
应付个人社保、公积金	136,722.22	166,966.01
应付代收款	1,286,817.62	31,055.29
其他	2,067,715.97	5,365,192.08
合 计	33,025,521.23	34,285,033.09

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
客户一	3,000,000.00	市场保证金，未到偿还时间
客户二	3,000,000.00	市场保证金，未到偿还时间
客户三	1,020,000.00	市场保证金，未到偿还时间

单位名称	期末余额	未偿还原因
客户四	1,000,000.00	市场保证金，未到偿还时间
合 计	8,020,000.00	—

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,206,592.03	
合 计	4,206,592.03	

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,010,544.02	4,092,371.87
合 计	8,010,544.02	4,092,371.87

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	3,414,524.82	978,735.00	3.75%
合 计	3,414,524.82	978,735.00	—

(二十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,671,066.86	27,086,461.25
减：未确认融资费用	5,597,646.85	5,945,115.57
减：一年内到期的租赁负债	4,206,592.03	
合 计	18,866,827.98	21,141,345.68

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	19,403,749.80	19,000,000.00	5,338,250.04	33,065,499.76	
合 计	19,403,749.80	19,000,000.00	5,338,250.04	33,065,499.76	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
绿色产业园新厂区项目	3,749,999.80		1,250,000.04	2,499,999.76	与资产相关
原酒及陈化老熟项目	1,500,000.00		375,000.00	1,125,000.00	与资产相关
煤改气补助资金	1,691,250.00		338,250.00	1,353,000.00	与资产相关
双百工程及产业结构调整补助资金	2,812,500.00		562,500.00	2,250,000.00	与资产相关
绿色集成平台建设项目	5,000,000.00		1,875,000.00	3,125,000.00	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
其他（工业经济转型资金）	2,400,000.00		600,000.00	1,800,000.00	与资产相关
重要产品流通追溯体系 建设项目资金	2,250,000.00		337,500.00	1,912,500.00	与资产相关
工业和信息化局第二批 支持工业企业发展补助 资金		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
互助县工业和信息化局 2021年支持工业发展补助 资金		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
2019年农牧业生产发展 资金		16,000,000.00		16,000,000.00	与资产相关
合 计	19,403,749.80	19,000,000.00	5,338,250.04	33,065,499.76	—

(二十九) 股本

项目	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	小计	
股份总数	450,000,000.00	22,562,974.00			22,562,974.00	472,562,974.00

(三十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	858,636,671.30	382,408,030.16		1,241,044,701.46
二、其他资本公积	1,971,289.30	1,220,224.63		3,191,513.93
合 计	860,607,960.60	383,628,254.79		1,244,236,215.39

注：其他资本公积增加为控股子公司中酒时代的联营公司中酒时代（上海）商业管理有限公司新股东投入的资本公积增加所形成。

(三十一) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前 发生额	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益					
二、将重分类进损益的其 他综合收益	2,885,630.73	731,683.51	731,683.51		3,617,314.24
其中：外币财务报表折算 差额	2,885,630.73	731,683.51	731,683.51		3,617,314.24
其他综合收益合计	2,885,630.73	731,683.51	731,683.51		3,617,314.24

(三十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	150,416,584.76	12,109,703.61		162,526,288.37
合 计	150,416,584.76	12,109,703.61		162,526,288.37

(三十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	781,470,442.29	
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	781,470,442.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,224,775.60	
减：提取法定盈余公积	12,109,703.61	
期末未分配利润	832,585,514.28	

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,022,837,881.31	378,173,847.05	748,681,847.66	271,058,463.32
青稞酒销售	921,578,735.50	295,217,630.08	676,658,473.03	208,503,772.89
葡萄酒	24,122,176.10	13,213,011.05	16,286,385.95	12,442,981.94
其他	77,136,969.71	69,743,205.92	55,736,988.68	50,111,708.49
二、其他业务小计	31,299,977.55	11,152,672.64	15,163,007.94	3,698,685.01
酒糟销售	18,703,991.00	2,999,735.54	10,509,737.10	1,977,855.71
其他	12,595,986.55	8,152,937.10	4,653,270.84	1,720,829.30
合 计	1,054,137,858.86	389,326,519.69	763,844,855.60	274,757,148.33

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	青稞酒销售	葡萄酒	其他	其他业务收入
在某一时点确认	921,578,735.50	24,122,176.10	77,136,969.71	31,299,977.55
合 计	921,578,735.50	24,122,176.10	77,136,969.71	31,299,977.55

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	130,414,810.22	104,877,436.66
房产税	7,494,158.33	7,321,079.40
城市维护建设税	11,403,713.67	9,395,454.35
教育费附加	10,503,467.54	8,705,151.39
其他	5,731,224.09	5,618,696.54
合 计	165,547,373.85	135,917,818.34

(三十六)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及市场费用	123,842,495.12	165,553,213.16
职工薪酬	108,431,808.51	109,045,694.00
仓储及相关费用	9,849,021.34	10,662,133.05
差旅及会务费	4,543,903.48	5,394,678.45
办公及销售场所费用	18,086,264.83	19,713,956.82
其他	40,067.29	143,832.48
合 计	264,793,560.57	310,513,507.96

(三十七)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,669,898.53	52,848,865.50
折旧及摊销	35,665,514.77	37,326,602.20
中介机构费用	16,327,516.02	16,740,076.38
业务招待费	9,530,199.69	10,238,694.19
办公费	4,221,131.33	5,529,939.41
取暖及水电费	4,930,076.07	3,525,512.16
公共设施维护及维修支出	8,812,497.98	8,472,297.33
差旅及会务费	2,780,577.28	2,619,398.01
车辆使用费	1,839,054.19	1,565,309.21
存货报废、盘盈及盘亏	1,061,814.24	1,432,893.86
其他	906,964.62	1,222,930.57
合 计	135,745,244.72	141,522,518.82

(三十八)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
综合费用（人力、办公、劳保等）	9,297,730.89	9,656,499.16
咨询服务费	1,841,130.96	2,580,656.70
折旧及摊销	1,567,167.26	1,495,975.43
其他	720,057.30	838,388.36
试验材料费	455,692.52	523,390.60
合 计	13,881,778.93	15,094,910.25

(三十九)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,279,076.37	3,427,165.76
减：利息收入	3,316,948.84	1,264,379.80
汇兑损失	4,903,896.36	14,644,442.19

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	501,560.55	368,022.21
合 计	4,367,584.44	17,175,250.36

(四十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
从递延收益分摊转入的政府补助	5,338,250.04	5,189,380.06	与资产相关
拉萨经济技术开发区管理委员会 2020 年度产业扶持专项资金	5,011,419.39		与收益相关
以工代训支持稳就业保就业培训补贴	1,411,000.00		与收益相关
2020 年省级第二批商贸流通服务业发展专项资金补助	500,000.00		与收益相关
互助县利税大户奖金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
工业和信息化局 2021 年第二批工业转型升级专项资金	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	215,361.91	592,693.00	与收益相关
拉萨经开区转型升级创新发展 2019 年第一批企业产业扶持专项资金		7,608,974.10	与收益相关
拉萨经开区关于新冠肺炎疫情支持园区企业复工复产保持经济平稳运行十条政策补贴		1,245,832.60	与收益相关
2019 年第二批工业转型升级专项资金		700,000.00	与收益相关
第四届青海省质量奖		500,000.00	与收益相关
其他	1,511,041.39	1,211,384.36	与收益相关
合 计	14,987,072.73	17,548,264.12	

注：从递延收益分摊转入的政府补助详细信息见附注五、（二十八）2. 政府补助项目情况。

(四十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	113,427.11	24,196.97
处置长期股权投资产生的投资收益	109,364.49	
合 计	222,791.60	24,196.97

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-877,321.39	-62,351.93
其他应收款信用减值损失	-1,075,555.87	-1,994,506.93
合 计	-1,952,877.26	-2,056,858.86

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		10,979.79
合 计		10,979.79

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	708,187.63	-67,529.50
合 计	708,187.63	-67,529.50

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	1,599,488.53	96,594.40	1,599,488.53
罚款收入	100,427.85	112,340.00	100,427.85
保险公司赔款		88,584.00	
其他	29,514.22	279,557.12	29,514.22
合 计	1,729,430.60	577,075.52	1,729,430.60

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
美国政府新冠疫情补助	910,416.63	96,594.40	与收益相关
美国政府新冠疫情免还借款	689,071.90		与收益相关
合 计	1,599,488.53	96,594.40	—

(四十六) 营业外支出

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
对外捐赠	3,686,062.80	10,156,802.80	3,686,062.80
非流动资产损坏报废损失	36,046.07	183,854.22	36,046.07
综合楼改造项目等罚款		3,467,364.00	
其他	62,459.84	244,417.95	62,459.84
合 计	3,784,568.71	14,052,438.97	3,784,568.71

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	29,273,653.93	824,624.79
递延所得税费用	4,320,603.90	-5,133,602.91
合 计	33,594,257.83	-4,308,978.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	92,385,833.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,857,874.99
子公司适用不同税率的影响	3,617,472.82
调整以前期间所得税的影响	-707,597.17
非应税收入的影响	-17,752.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,351,421.34
使用前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	-4,780,931.49
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	8,389,120.12
可抵税的额外支出	-521,837.73
其他	6,406,487.33
所得税费用	33,594,257.83

(四十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	3,303,528.01	1,264,288.10
递延收益-政府补助	13,595,602.49	17,934,157.61
收到往来款项	12,031,501.12	30,443,052.32
其他	1,245,877.05	3,171,493.29
合 计	30,176,508.67	52,812,991.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：广告展览及宣传费	78,020,888.62	90,668,679.26
仓储及相关费用和车辆使用费	13,026,054.68	15,004,932.38
中介机构费用	7,588,722.84	12,572,269.70
差旅及会务费	6,659,104.42	8,647,657.85
办公、销售场所费用及维修费	15,767,921.81	15,024,149.52
业务招待费	7,719,427.33	8,895,849.72
支付往来款项	33,670,925.97	22,563,632.86
捐赠	3,686,062.80	9,350,602.26
其他	6,146,501.18	5,699,365.92
合 计	172,285,609.65	188,427,139.47

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：工程保证金	3,000,000.00	1,710,000.00
合 计	3,000,000.00	1,710,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：工程保证金	2,270,583.51	3,496,500.00
合 计	2,270,583.51	3,496,500.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：上市发行费用	412,562.97	
房屋租赁	7,159,150.23	
合 计	7,571,713.20	

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	58,791,575.42	-124,843,631.27
加：信用减值损失	1,952,877.26	2,056,858.86
资产减值准备		-10,979.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	72,057,522.94	71,882,865.99
使用权资产折旧	5,126,495.93	
无形资产摊销	5,142,554.10	5,124,711.69
长期待摊费用摊销	4,124,786.05	4,829,040.04
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）	-708,187.63	67,529.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	33,935.76	183,854.22
净敞口套期损失（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）	8,927,758.87	4,640,499.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-222,791.60	-24,196.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,320,603.90	-5,133,602.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-133,269,790.31	-43,179,048.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,864,837.88	22,629,056.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,209,320.34	-17,000,586.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,621,823.15	-78,777,630.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	547,397,146.60	247,218,765.93
减：现金的期初余额	247,218,765.93	387,309,850.92
现金及现金等价物净增加额	300,178,380.67	-140,091,084.99

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	547,397,146.60	247,218,765.93
其中：库存现金	82,226.98	162,451.17
可随时用于支付的银行存款	545,264,014.58	245,299,595.41
可随时用于支付的其他货币资金	2,050,905.04	1,756,719.35
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	547,397,146.60	247,218,765.93

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,215.69	履约保证金
合 计	30,215.69	—

（五十一）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,802,300.54	6.3757	11,490,927.55
应收账款			
其中：美元	1,022,179.68	6.3757	6,517,110.98
其他应收款			
其中：美元	1795.24	6.3757	11,445.88
应付账款			
其中：美元	138,405.48	6.3757	882,431.81
其他应付款			
其中：美元	31,123,474.25	6.3757	198,433,934.78

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			
其中：美元	535,552.93	6.3757	3,414,524.82

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Koko Nor Corporation	美国	美元	主营业务结算币种
Maxville Lake Winery, Inc	美国	美元	主营业务结算币种
Tchang Spirits, Inc	美国	美元	主营业务结算币种
Oranos Group, Inc.	美国	美元	主营业务结算币种

六、合并范围的变更

本公司控股子公司中酒时代酒业（北京）有限公司设立中酒（北京）连锁商业管理有限公司及其子公司青海中酒商贸有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青海互助青稞酒销售有限公司	西宁	西宁	商业	100.00		设立
西宁天佑德青稞酒销售有限公司	西宁	西宁	商业	100.00		设立
甘肃天佑德青稞酒销售有限公司	兰州	兰州	商业	100.00		设立
互助传奇天佑德贸易有限责任公司	青海互助	青海互助	商业	100.00		设立
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	北京	北京	商业	100.00		设立
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司	拉萨	拉萨	生产、商业	100.00		设立
西藏威士忌酒业有限责任公司	拉萨	拉萨	生产、商业	100.00		设立
西藏纳曲青稞酒业有限公司	拉萨	拉萨	商业	45.00		设立
西安清融生物技术有限公司	陕西西安	陕西西安	技术	100.00		设立
西藏热巴青稞饮品有限责任公司	拉萨	拉萨	生产、商业	100.00		设立
宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司	银川	银川	商业	60.00		设立
中酒时代酒业（北京）有限公司	北京	北京	电子商务	90.55		收购
中酒合生（北京）电子商务有限公司	北京	北京	商业	100.00		收购
中酒云图（北京）网络技术有限公司	北京	北京	服务	57.14		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
司						
四川中酒时代商业管理有限公司	宜宾	宜宾	服务	60.00		设立
中酒（北京）连锁商业管理有限公司	北京	北京	商业	100.00		设立
青海中酒商贸有限公司	西宁	西宁	商业	100.00		设立
Oranos Group	美国	美国	资产管理	100.00		设立
Tchang Spirits.Inc	美国	美国	酒类、食品等 销售运营和 管理	100.00		设立
Maxville Lake Winery, Inc.	美国	美国	生产、商业	100.00		收购
Koko Nor Corporation	美国	美国	生产、商业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	中酒时代酒业（北京）有限公司	9.45%	-361,084.51		-17,916,752.02

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
中酒时代酒 业（北京）有 限公司	57,390,659.18	3,457,446.62	61,053,105.80	251,175,795.16		251,175,795.16	57,656,778.40	2,041,615.28	59,698,393.68	249,896,628.25		249,896,628.25

（续）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
中酒时代酒业（北 京）有限公司	120,542,067.44	-349,562.01	-349,562.01	-153,887.55	85,796,502.24	-6,439,619.23	-6,439,619.23	10,640,080.62

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中酒时代（上海）商业管理有限公司	上海	上海	商业	31.50		权益法

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
青海华实科技投资管理有限公司	西宁	投资及管理	64,000,000.00	49.74	49.74

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青海华奥房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
青海中诚食品检测有限责任公司	受同一实际控制人控制
青海新丁香粮油有限责任公司	受同一实际控制人控制
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	受同一实际控制人控制
青海华实青稞生物科技开发有限公司	受同一实际控制人控制
青海省福瑞德医药有限公司	受同一实际控制人控制
青海华奥物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
青海彩虹部落演艺有限公司	受同一实际控制人控制
青海互助县索隆古旅游运营管理有限公司	受同一实际控制人控制
青海青外天绿化工程有限公司	受同一实际控制人控制
青海丰禾粮油储备有限公司	受同一实际控制人控制
青海天佑行旅游有限公司	受同一实际控制人控制
西安创鸿置业有限公司	受同一实际控制人控制
青海华能系统集成有限公司	受同一实际控制人控制
宁波中酒云图投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
互助酒中和牧业有限公司	实际控制人的联营企业
深圳市青锂科技有限公司	实际控制人亲属控制
汪俊峰	实际控制人配偶
中酒时代（上海）商业管理有限公司	联营企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金 额	占同类交易金额的比例 (%)	金 额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	购买商品、服务	餐饮、住宿、会议、门票、旅游服务	与非关联方第三方同等价格	5,171,713.54	43.22	7,905,222.20	43.24
青海华奥物业管理有限公司	购买商品、服务	代扣代缴水费、电费、取暖费	与非关联方第三方同等价格	121,941.15	8.65	128,300.00	3.02
青海华奥物业管理有限公司	购买商品、服务	物业、停车服务	与非关联方第三方同等价格	45,101.00	2.59	100,000.00	7.05
青海新丁香粮油有限公司	购买商品、服务	采购商品	与非关联方第三方同等价格	1,292,886.00	19.97	3,607,607.50	56.12
互助酒中和牧业有限公司	购买商品、服务	采购商品	与非关联方第三方同等价格			405,664.00	6.31
青海华奥物业管理有限公司	购买商品、服务	接受劳务	与非关联方第三方同等价格			440,800.06	4.23
中酒时代（上海）商业管理有限公司	购买商品、服务	采购商品	与非关联方第三方同等价格	1,698,060.00	54.97	1,957,800.00	
销售商品、提供劳务：							
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	销售商品	代扣代缴电费、水费	与非关联方第三方同等价格	184,835.91	43.34	175,006.94	67.14
青海吐谷浑旅游咨询服务有限责任公司	销售商品	销售商品	与非关联方第三方同等价格			6,802.50	0.00
中酒时代（上海）商业管理有限公司	销售商品	销售商品	与非关联方第三方同等价格	1,677,535.37	0.16	1,240,157.00	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
青海互助青稞酒股份有限公司	青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	房屋租赁	418,348.64	418,348.64
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	青海互助青稞酒股份有限公司	房屋租赁	148,623.85	81,000.00

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	4,243,344.11	3,643,814.52

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	向关联方出售房产			2,601,483.00	100.00

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	29,790.12	36,440.14
应付账款	青海新丁香粮油有限公司		33,342.83

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	23,628,148.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	23,628,148.70

十一、其他重要事项

(一) 租赁

1. 出租情况

经营租赁

项 目	金 额
收入情况	421,205.78
租赁收入	421,205.78

2. 承租情况

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	277,972.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	735,947.68
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	1,074,846.66
与租赁相关的总现金流出	7,159,150.23

使用权资产相关信息见附注五、（十二）。

(二) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司根据业务板块的分类及公司管理的需要分为三个部分：青稞酒生产销售业务、葡萄酒生产销售业务、电子商务业务。报告分部执行本公司统一的会计政策。

2. 分部报告的财务信息

项 目	青稞酒生产销售业务	葡萄酒生产销售业务	电子商务业务	分部间抵销
一、营业收入	928,014,374.94	32,214,963.42	120,542,067.44	-26,633,546.94
二、营业成本	299,763,177.91	20,666,332.59	93,057,855.01	-24,160,845.82
三、对联营和合营企业的投资收益	27,822.98	7,829.11	77,775.02	
四、信用减值损失	211,874.03	662,514.14	1,078,489.09	
五、资产减值损失				
六、折旧费和摊销费	81,902,997.39	5,020,919.28	32,354.50	
七、利润总额	99,948,584.99	-6,133,261.85	-348,787.85	-1,080,702.04
八、所得税费用	34,086,500.66	136,625.89	774.16	-629,642.87
九、净利润	65,862,084.34	-6,269,887.74	-349,562.01	-451,059.17
十、资产总额	3,439,290,874.64	176,508,563.01	61,053,105.80	-454,228,628.74
十一、负债总额	512,741,472.85	211,614,213.19	251,175,795.16	-448,578,347.23

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	45,235,305.85	131,669,118.56
1 至 2 年	85,359,286.10	14,502,787.82
2 至 3 年	12,823,639.79	
3 年以上		
减：坏账准备		2,239.41
合 计	143,418,231.74	146,169,666.97

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合				
组合 2：应收子公司款项	143,418,231.74	100.00		
组合小计	143,418,231.74	100.00		
合 计	143,418,231.74	—		

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合	44,788.13	0.03	2,239.41	5.00
组合 2：应收子公司款项	146,171,906.38	99.97		
组合小计	146,216,694.51	100.00	2,239.41	
合 计	146,216,694.51	—	2,239.41	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内				44,788.13	5.00	2,239.41
合 计				44,788.13	—	2,239.41

②组合 2：应收子公司款项

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	45,235,305.85			131,669,118.56		
1 至 2 年	85,359,286.10			14,502,787.82		
2 至 3 年	12,823,639.79					
合 计	143,418,231.74			146,171,906.38		

3. 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核 销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,239.41	-2,239.41				
合 计	2,239.41	-2,239.41				

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	84,560,511.79	58.96	
甘肃天佑德青稞酒销售有限公司	30,741,167.01	21.44	
西藏天佑德青稞酒业有限公司	15,020,105.48	10.47	
宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司	13,096,447.46	9.13	
合 计	143,418,231.74	100.00	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	8,604,201.48	8,805,551.43
应收股利		
其他应收款项	414,071,390.01	424,141,158.13
减：坏账准备	179,008,254.58	179,472,405.01
合 计	243,667,336.91	253,474,304.55

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
财务借款	8,604,201.48	8,805,551.43
减：坏账准备		
合 计	8,604,201.48	8,805,551.43

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	413,886,878.33	424,022,379.10
押金、保证金	102,670.00	118,470.00
其他	81,841.68	309.03
减：坏账准备	179,008,254.58	179,472,405.01
合 计	235,063,135.43	244,668,753.12

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	81,841.68	0.02	93,667,039.17	23.56
1 至 2 年	83,620,230.86	20.19	30,307,471.49	7.15
2 至 3 年	3,020,267.00	7.30	22,432,042.77	5.28
3 年以上	300,166,647.47	72.49	277,734,604.70	64.01
减：坏账准备	179,008,254.58		179,472,405.01	
合 计	235,063,135.43	100.00	244,668,753.12	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	5,165.45	3,094.00	179,464,145.56	179,472,405.01
2021 年 1 月 1 日余额在本期	5,165.45	3,094.00	179,464,145.56	179,472,405.01
— 转入第二阶段	-5,165.45	5,165.45		
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	4,092.08	13,075.55	-481,318.06	-464,150.43
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	4,092.08	21,335.00	178,982,827.50	179,008,254.58

（4）坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	179,464,145.56	-481,318.06		178,982,827.50
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,259.45	17,167.63		25,427.08
合 计	179,472,405.01	-464,150.43		179,008,254.58

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中酒时代酒业（北京）有限公司	财务资助	215,800,000.00	3 年以上	52.12	178,982,827.50
Oranos Group, Inc.	往来款	102,012,028.84	3 年以上	24.64	
Koko Nor Corporation	往来款	74,914,475.00	1-2 年	18.09	
Maxville Lake Winery, Inc.	往来款	21,160,374.49	1-2 年及 3 年以上	5.11	
青海省水利水电工程局有限责任公司	押金	100,000.00	1-2 年	0.02	20,000.00
合 计	—	413,986,878.33		99.98	179,002,827.50

(三) 长期股权投资

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	435,986,435.27	143,997,000.00	291,989,435.27	375,986,435.27	143,997,000.00	231,989,435.27
对联营、合营企业投资				542,077.06		542,077.06
合 计	435,986,435.27	143,997,000.00	291,989,435.27	376,528,512.33	143,997,000.00	232,531,512.33

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海互助青稞酒销售有限公司	85,719,435.27	60,000,000.00		145,719,435.27		
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
中酒时代酒业（北京）有限公司	143,997,000.00			143,997,000.00		143,997,000.00
宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
Oranos Group	64,470,000.00			64,470,000.00		
合 计	375,986,435.27	60,000,000.00		435,986,435.27		143,997,000.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动		
一、联营企业							
浙江天佑德青稞酒销售有限公司	542,077.06		577,729.15	35,652.09			
合 计	542,077.06		577,729.15	35,652.09			

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
一、主营业务小计	590,743,224.41	297,440,580.53	472,036,709.91	243,249,788.65
青稞酒销售	590,743,224.41	297,440,580.53	472,036,709.91	243,249,788.65
二、其他业务小计	19,543,777.75	3,386,352.89	10,934,430.45	2,528,569.10
酒糟销售	18,592,871.00	2,999,735.54	9,964,567.00	1,977,855.71
其他	950,906.75	386,617.35	969,863.45	550,713.39
合 计	610,287,002.16	300,826,933.42	482,971,140.36	245,778,357.75

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	青稞酒销售	葡萄酒销售	其 他	其他业务收入
在某一时点确认	590,743,224.41			19,543,777.75
合 计	590,743,224.41			19,543,777.75

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	35,652.09	909.30
合 计	100,035,652.09	909.30

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	674,251.87	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,379,299.87	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,413,429.49	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,244,786.14	
22. 所得税影响额	1,968,700.28	
23. 少数股东权益影响额	2,789.30	
合 计	14,913,418.81	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.59	-4.99	0.1376	-0.2558	0.1376	-0.2558
扣除非经常性损-益后归属于公司普通股股东的净利润	1.98	-5.54	0.1052	-0.2842	0.1052	-0.2842

青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

第 18 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____