



酒鬼酒股份有限公司
2022 年年度报告

2023 年 04 月

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，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。

公司负责人王浩、主管会计工作负责人赵春雷及会计机构负责人(会计主管人员)赵春雷声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

是否存在部分董事未亲自出席审议本次年报的董事会会议的情形

是 否

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
郑应南	副董事长	工作原因	江湧
张晓涛	独立董事	工作原因	符正平

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本公司已在本年度报告中“公司未来发展的展望”章节阐述公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 324,928,980 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 13 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	25
第五节	环境和社会责任	40
第六节	重要事项	43
第七节	股份变动及股东情况	50
第八节	优先股相关情况	55
第九节	债券相关情况	56
第十节	财务报告	57

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/酒鬼酒公司	指	酒鬼酒股份有限公司
中粮酒业	指	中粮酒业投资有限公司
中皇公司	指	中皇有限公司（为公司第一大股东）
中粮集团	指	中粮集团有限公司（为公司实际控制人）
皇权集团	指	皇权集团（香港）有限公司，为 Everwin Pacific Limited 关联公司
湘西州	指	湖南省湘西土家族苗族自治州
酒鬼酒供销公司/酒鬼供销公司	指	酒鬼酒供销有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国证券登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
深交所	指	深圳证券交易所
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	指	公司聘请的会计师事务所
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	酒鬼酒	股票代码	000799
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	酒鬼酒股份有限公司		
公司的中文简称	酒鬼酒		
公司的外文名称（如有）	JIUGUI LIQUOR CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JGJC		
公司的法定代表人	王浩		
注册地址	湖南省吉首市峒河街道振武营村		
注册地址的邮政编码	416000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	湖南省吉首市振武营酒鬼酒工业园		
办公地址的邮政编码	416000		
公司网址	www.jiuguijiu000799.com		
电子信箱	jgj000799@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汤振羽	宋家麒
联系地址	湖南省长沙市雨花区沙湾路 239 号酒鬼酒大厦 13 楼	湖南省长沙市雨花区沙湾路 239 号酒鬼酒大厦 13 楼证券事务部
电话	0731-88186030	0731-88186030
传真	0731-88186005	0731-88186005
电子信箱	jgj000799@126.com	jgj000799@126.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91433100183806380W
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>公司工商登记注册关于经营范围的变更情况为：1997 年 7 月 14 日，经营范围为：生产、销售曲酒系列产品、陶瓷包装物、纸箱，提供印刷服务。2001 年 9 月 20 日，经营范围变更为：生产、销售曲酒系列产品、陶瓷包装物、纸箱，经营本企业中华人民共和国进出口企业资格证书核定范围内的进出口业务。2003 年 6 月 5 日，经营范围变更为：生产、销售曲酒系列产品、陶瓷包装物、纸箱，经营本企业中华人民共和国进出口企业资格证书核定范围内的进出口业务；矿产品开发投资（不含采掘）；旅游基础设施及景点的开发投资。2022 年 6 月 30 日，经营范围变更为酒制品生产；酒类经营；饲料生产；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；货物进出口；食品进出口；旅游业务；游览景区管理；休闲观光活动；包装材料及制品销售；日用陶瓷制品制造；日用陶瓷制品销售。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>1997 年 4 月 28 日经湖南省人民政府批准，由湖南湘泉集团有限公司独家发起，以其所属湘泉酒公司、酒鬼酒公司、陶瓷公司三家公司的净资产折股投入，经中国证券监督管理委员会（证监发字[1997]361 号、362 号）批准首次向社会公开发行 5,500 万股人民币普通股股票，并于 1997 年 7 月 18 日在深圳证券交易所上市。2003 年，湖南湘泉集团有限公司将持有本公司的部分股份转让，股权结构变更为：成功控股集团有限公司持有本公司 8,800 万股，占股本总数的 29.04%；湖南湘泉集团有限公司持有本公司 7,780 万股，占股本总数的 25.67%；上海鸿仪投资发展有限公司持有本公司 3,000 万股，占股本总数的 9.90%。2006 年 9 月 12 日，广州市中级人民法院分别以 [2004]穗中法执字第 2661 号恢字 1 号民事裁定书、[2005]穗中法执字第 819 号恢字 1 号民事裁定书裁定，将成功控股集团有限公司持有的本公司境内法人股共计 3,100 万股折价抵偿本公司所欠上海浦发银行广州分行的部分债务。2006 年 12 月 15 日，湖南湘泉集团有限公司持有的本公司 7,780 万股和上海鸿仪投资发展有限公司持有的本公司 3,000 万股，共计 10,780 万股被公开整体拍卖。通过上述拍卖，中皇有限公司拍得 7,143.4 万股，占股本总数的 23.57%；中国长城资产管理公司拍得 3,636.6 万股，占股本总数的 12%。2007 年 1 月 5 日，中皇有限公司分别与珠海市丰铤节电器有限公司和上海浦东发展银行广州分行签署了股权转让协议，中皇有限公司分别受让珠海市丰铤节电器有限公司持有的本公司法人股 700 万股和上海浦东发展银行广州分行持有的本公司法人股 3,100 万股。上述司法拍卖和股权转让行为完成后，中皇有限公司持有本公司 10,943.40 万股，占股本总数的 36.11%，成为本公司第一大股东，中国长城资产管理公司持有 3,636.60 万股，占股本总数的 12%，成为本公司的第二大股东。本公司 2011 年非公开发行的 21,878,980 股新股于 2011 年 10 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续，于 2011 年 11 月 2 日在深圳证券交易所上市。2011 年 11 月 17 日，本公司已办理完毕变更注册资本及修改章程的工商变更登记手续，取得了湘西土家族苗族自治州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为 430000000037884，本公司注册资本和实收资本由 30305 万元变更为 32492.898 万元。中皇有限公司变更后持股比例为 31.00%，仍为本公司第一大股东。</p>

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	刘宇科、陈志红

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	4,050,412,378.24	3,414,365,377.23	18.63%	1,826,171,654.94
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,048,801,814.72	893,489,153.57	17.38%	491,608,304.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,052,434,657.57	886,023,411.19	18.78%	439,705,731.51
经营活动产生的现金流量净额（元）	400,685,329.54	1,564,671,058.75	-74.39%	950,153,032.19
基本每股收益（元/股）	3.2278	2.7498	17.38%	1.5130
稀释每股收益（元/股）	3.2278	2.7498	17.38%	1.5130
加权平均净资产收益率	27.33%	28.00%	-0.67%	18.63%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	5,834,330,586.35	6,011,275,281.94	-2.94%	4,337,013,154.32
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,152,225,806.33	3,524,196,256.64	17.82%	2,857,127,424.68

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,688,433,251.32	848,519,137.96	948,881,661.73	564,578,327.23
归属于上市公司股东的净利润	520,946,743.57	196,985,155.14	254,052,623.05	76,817,292.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	520,113,373.93	196,147,345.34	253,766,719.38	82,407,218.92
经营活动产生的现金流量净额	42,856,628.21	257,857,616.79	257,212,503.93	-157,241,419.39

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
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）	28,020.12	7,595,612.22	-98,064.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			708,850.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,847,781.34	7,624,826.30	2,394,955.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,719,591.93	-5,266,115.35	54,862,052.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			12,070,780.21	
减：所得税影响额	-1,210,947.62	2,488,580.79	18,036,000.69	
合计	-3,632,842.85	7,465,742.38	51,902,573.08	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

根据国家统计局、中国酒业协会数据，2022 年全国规模以上白酒企业完成酿酒总产量 671.24 万千升，同比下降 5.58%；实现销售收入 6626.45 亿元，同比增长 9.64%；实现利润总额 2201.72 亿元，同比增长 29.36%。

白酒行业整体产量规模负增长，销售额增速放缓，行业增长转由利润驱动。白酒消费整体呈现品牌化、品质化、行业集中度进一步提升，竞争格局日益激烈。

随着消费的复苏，白酒消费场景的增多将会促进整体白酒市场复苏，白酒行业仍具有较大的发展空间。国民经济发展带动全民消费水平提高和消费结构升级，消费者追求更高品质的产品，高端、次高端有望进一步的扩容。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

报告期内本公司主要从事生产和销售白酒系列产品，主营业务及经营模式未发生变化。

公司依托“地理环境的独有性、民族文化的独特性、包装设计的独创性、酿酒工艺的始创性、馥郁香型的和谐性、洞藏资源的稀缺性”六大优势，成就了“内参”、“酒鬼”、“湘泉”三大系列产品。“酒鬼”、“湘泉”为“中国驰名商标”，酒鬼酒为“中国地理标志保护产品”。

主要销售模式

公司产品主要采用经销模式。销售渠道主要有线上渠道和线下渠道两种销售方式。

经销模式

适用 不适用

2022 年，公司线上渠道销售 2.69 亿元，线下渠道销售 37.68 亿元。

2022 年，公司经销商数量情况如下：

区域	2021 年	2022 年
华北	184	201
华东	196	323
华南	73	89
华中	574	580
其他	229	393
小计	1,256	1,586

报告期，公司对前五大经销商客户销售收入为 15.12 亿元，占年度销售总额比例为 37.33%，期末对前五大客户无应收账款。

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司生产模式为自主生产，公司生产部下设酿酒、制曲、包装、机修、动力、酒糟处理等车间负责生产的各流程。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

行业	项目	2022 年占总成本比重	2021 年占总成本比重
酒类	直接材料	78.10%	79.06%
	直接人工	11.41%	11.85%
	制造费用	7.33%	6.58%
	燃料动力	0.41%	0.37%
	运输费	2.76%	2.14%

产量与库存量

项目	本期生产量	本期销售量	期末库存量
内参系列	1580	1147	1347
酒鬼系列	8482	6593	5150
湘泉系列	3809	4324	598
其他系列	3668	2849	280

公司期末成品酒库存 7375 吨，基酒库存 35244 吨。

公司主要生产馥郁香型白酒，公司目前产能 12000 吨左右，生产三区一期工程、生产三区二期工程在建，上述项目完工后将新增 10800 吨产能。

三、核心竞争力分析

本公司是中国白酒文化营销的先行者、中国文化酒的引领者、中国洞藏文化酒的首创者、中国馥郁香型工艺白酒的始创者、中国白酒陶瓷包装时代的开创者。

1、地域生态资源的稀缺性

好山好水出好酒。众所周知，决定中国白酒质量优劣与酒体风格的关键不仅在于工艺流派的选择，而更在于其与生俱来的天然资源与先决要素：气候、环境、土壤、水。“自古湘西出美酒”，这不仅仅说明了湘西酿酒历史的悠久，更说明了湘西具有得天独厚的酿酒环境。

湘西地处云贵高原的余脉武陵山区，属亚热带湿润季风气候，空气温润、气候温和、雨水集中、降雨充沛。这里生态原始，处处是奇山秀水、幽洞深谷，素有十丈一泉、百丈一井、千丈一瀑的奇观，且清泉密布。湘西还有优质的黄壤，质地细腻，粘度适宜，持水性强，是南方特有的生产优质窖泥的首选泥种。酒鬼酒的出产地——酒鬼湘泉城，正是位于湘西武陵山脉喇叭山谷，这里三面环山、丛森茂密、土质温润、溪流潺潺，更有龙、凤、兽三泉，清澈甘甜、春夏不溢、秋冬不涸、水温冬暖夏凉，是酿造美酒的风水宝地。

2、酿造工艺的复杂性

酒鬼酒香气馥郁，口感独特，这源自复杂的“13526”酿酒工艺。“1”是指将高粱整粒用水浸泡一天一夜，实现物理除灰尘、除杂质、除瘪粮，使得酒体更净。；“3”是指原粮清蒸三次润拌。清蒸指单独蒸粮，使得酒体净爽；润拌指边加水边翻拌，三次翻拌均匀熟透。“5”是指五重增香，即发酵过程中由蜜曲、堆积培菌、老糟、大曲、泥窖五种香源自然生香。“2”是指所有窖池底糟移位双轮发酵。当窖池底部的酒糟发酵好之后不直接取酒，而是移到倒数第二层再次发酵，发酵两轮，用两倍的时间酿出更好的酒。“6”是指清烧分六类取酒，清烧使得酒体更加净爽，分成六类将发酵好的酒醅通过蒸馏把酒取出来。目前，在全国 3 万余家白酒企业中使用这种工艺的仅酒鬼酒一家。

酒鬼酒生产工艺是在传承湘西民间酿酒工艺基础之上，又大胆吸纳大、小曲工艺各自优点，将三种工艺有机揉和而形成的独特工艺，酒鬼酒的制曲、制泥、糖化、发酵、蒸馏等配方均传承于湘西民间秘方，而这种秘方正是形成酒鬼酒独特香味的微妙之处。更值得一提的是酒鬼人采用湘西民间贮酒的方法，将酒置于天然岩洞中，使酒在特有的岩洞小气候环境下自然老熟。酒鬼人在传承湘西民间技艺的同时大胆创新，形成了自己特独的生产工艺，也独创了中国白酒馥郁香型。

3、天然溶洞贮酒的独特性

湘西多洞，据考大小有 3800 个之多，且洞洞相连，洞中有洞，洞中有河，河河相穿。奇绝的自然景观与湘西盛行的楚巫文化结合，造就了诸多“洞神”传说。随时光流转，形成了神秘厚重的洞文化，也造就了传承至今以天然溶洞贮酒的习俗。可以说在湘西这块神奇的大地创造出中国最早的“洞藏酒”。

深谙酒道的湘西先民把贮藏作为酿酒工艺极其重要的组成部分，贮藏酒时极为讲究。酒鬼酒传承湘西民间藏酒技法，将酒鬼酒以陶坛封存，藏于天然溶洞中，这在白酒界是较少见的。溶洞藏于地层，其中多阴河伏流，温度长年稳定在 15—20 度，湿度在 80%以上，地表温度变化对其影响不大，这种恒温恒湿的天然环境成为白酒陈酿老熟的绝佳条件。封存于洞中的白酒在溶洞小气候下，自然演化，由于洞中温度、湿度的基本稳定，使得酒体熟化反应进程平缓而均匀。天长日久，酒体微黄偏绿，酒质醇厚丰满，口感柔顺怡长，馥郁含香。

4、浓、清、酱三香融为一体，馥郁香型成为白酒国标。

酒鬼酒采用的独特工艺，使得其口感玄妙莫名，它融“泸型之浓香”、“茅型之酱香”、“汾型之清香”于一身，以“前浓、中清、后酱”为口味特征，且各香味成分的平衡与协调，香气优雅，酒体醇和、丰满、圆润。因此，有人用文学语言这样描述酒鬼酒“阴阳平衡，刚柔相济，既有男人的伟岸与豪爽，又蕴含了女人的柔美与娇贵”。

酒鬼酒独创了中国白酒馥郁香型，因其工艺的复杂性和地域生态环境的独特性，造成了这种香型的不可复制和唯一性。也就是说，离开浪头河畔的振武营（酒鬼酒工业园）就不能酿造酒鬼酒。

2021年3月，国家市场监督管理总局（国家标准化管理委员会）发布了《中华人民共和国国家标准公告（2021年第3号）》，馥郁香型正式成为中国白酒十一大国标香型之一，开启了馥郁国标新纪元，馥郁香型成为公司差异化竞争的重要支撑。

5、大拙大雅包装设计与独特酒质结合的完美性

酒鬼酒旨在包装设计与独特酒质上“内外兼修”。其外，麻袋陶瓶包装出自湘西籍艺术大师黄永玉之手。酒鬼酒陶瓶的设计立意孤绝，妙手天成，平朴里显功力，随意中见洒脱，古拙别致，大朴大雅，是中国传统设计方式的延续，是在民族文化积淀基础之上的厚积薄发，是大师写意式的一挥而就。酒鬼酒是中国白酒包装最成功的典范之作，具有时代标杆意义。其内是中国白酒唯一的馥郁香型白酒，融中国三大香型于一体，乃中国白酒的集大成之作，是鬼斧神工之酿，被誉为“无上妙品”。酒鬼酒以其形而彰显文化艺术魅力，以其内质而丰富其内涵，相得映彰。大拙大雅的酒瓶与妙不可言的酒体的完美结合，打破了艺术与生活的界面，是艺术返哺生活的典范。

酒鬼酒成为中粮集团成员企业后，不断加大科技投入，质量的设备硬件、检测水平、专业队伍、保证体系有了巨大进步，生产技术条件和现代化水平快速提升，居同行业领先水平，为保证产品质量和企业持续发展打下了坚实基础。

四、主营业务分析

1、概述

2022年，酒鬼酒以“打造基地、突破高地、深度全国化”为市场策略，充分发挥“敢于亮剑、勇于胜利”的牛团精神，团结一心，稳中求进，迎难而上，实现营业收入40.50亿元，较上年同期增长18.63%；实现归属于上市公司股东净利润10.49亿元，较上年同期增长17.38%。公司收入规模、盈利能力、营运效率持续提升。

（一）坚定文化自信，高举文化酒旗

（1）赓续文化，传承馥郁匠心

酒鬼酒启动文化挖掘、整理工作，全面梳理了企业发展史，发掘了馥郁香型工艺研发起源，全面梳理建厂历史，深入探寻文化根基，理清创业、创牌、创新、创优的历史脉络；出版酒鬼酒文化读物《水的外形·火的性格》名人名家书画集等，丰富文化酒故事，助力文化营销，为酒鬼酒坚定打造中国文化白酒第一品牌、引领文化白酒地位打下坚实基础。

(2) 跨界融合，挖掘文化内涵

酒鬼酒独家冠名《万里走单骑》，挖掘和呈现了世界遗产丰富文化内涵；与湖南卫视《中国婚礼》合作，刷新和提高了酒鬼酒宴席场景品牌认知；与《中国国家地理》杂志合作，进行文化与艺术的双重赋能；与《收获》杂志合作，汲取新时代文化内涵；与荣宝斋、国家级画院李可染画院、湖南省博物院等拥有极高知名度的文化单位积极建立合作，以文创产品为媒，向消费者宣传展示中国传统文墨文化、国画艺术文化、湖湘历史文化、人文地理文化的深刻内涵。

(3) 品牌提升，强化品牌影响

酒鬼酒坚持品牌引领，不断强化品牌影响。一是通过央视“品牌强国工程”，增加酒鬼酒曝光率和触达率；二是聚焦户外广告投放，对全国重点城市机场、高铁站、城市商圈、地铁、公交车、电梯广告等进行布局；三是联合中粮营养健康研究院搭建馥郁香科学表达模型，并组织传播；四是积极参与展会活动，酒鬼酒持续亮相全国春季秋季糖酒会、中国国际食品餐饮博览会等重要展销会，提升品牌影响力；五是借助新媒体平台，着力运营官方微信、视频、抖音、微博等自媒体。

(二) 打造战略主品，提升产品价值

酒鬼酒聚焦产品，清理产品线，打造战略大单品；明确了优先发展内参、酒鬼品牌，提升产品价格和价值。

一是强化红坛地位，培育大单品。酒鬼酒成立红坛业务部，专项推进红坛产品的销售及市场发展，提升红坛酒鬼的销售占比和终端覆盖。通过湖南卫视《中国婚礼-我女儿出嫁了》，刷新消费者对红坛的认知，强化场景与产品关联，推动大单品战略落地。

二是共创高价值新品，提升品牌价值与销售规模。酒鬼酒联合京糖酒业、华致酒行、泰山名饮、华糖云商等知名运营商，共同打造高价值新产品。

三是丰富文创产品，诠释文化内涵，实现销售增长。酒鬼酒 X 万里走单骑 IP 创造了现象级传播战绩，结合保护世遗文化，创新型研发出系列文创白酒产品，实现品牌价值提升、产品销售提升的营销闭环。

(三) 优化市场布局，打开增长空间

酒鬼酒聚焦做强基地、突破高地、深度全国化三个核心支撑点，从品牌增值、产品增值、市场增值、客户增利四个方向进行提升，不断夯实渠道基础，强化渠道深耕。

一是扩大经销商覆盖面。目前已实现省级市场全覆盖、市级市场覆盖 72%、省内县级市场覆盖 99%。二是加大经销商开发力度。2022 年累计签约客户 1586 家（含专卖店），同比增长 25%。三是深入推进核心终端建设。2022 年累计签约核心终端 22348 家，同比增长 13%。四是坚持打造大本营市场，坚持打造亿级省份，依托核心客户，创新发展模式。五是开展圈层营销活动，做好“营”与“销”的联动，不断创新品牌活动形式，优化活动内容及丰富活动体验，深度发挥圈层价值，提升品牌在目标圈层好感度。六是治理市场秩序，为稳定市场秩序、净化市场环境，酒鬼酒将常规市场秩序监管与定期市场秩序整顿专项活动相结合。

（四）推动技术创新，彰显馥郁价值

一是在技术创新上，酒鬼酒坚持传统酿造与现代化管理相结合。通过与中粮营养研究院、中国发酵研究院的战略合作，对工艺技术进行前瞻性研究，进行高品质产品的价值传递，彰显了馥郁香高端品类价值。

二是在表达创新上，酒鬼酒作为馥郁香型工艺白酒的始创者，不断精进馥郁香白酒差异化品类优势。总结提炼的“13526”是馥郁香 173 道繁复工序成就的工艺密码，是对馥郁香型白酒工艺科学表达体系的诠释，更是中国传统白酒行业创新性的突破。

三是在体验创新上，酒鬼酒打造《三生万物》沉浸式诗酒幻境，通过科技的力量，将高端白酒和湖湘文化、新潮文化相互融合，打造文化跨界、雅俗共赏的消费盛事，在引领高端文化白酒的风潮中，展现着自身独特的品牌魅力。

（五）加快产能扩建，建设核心产区

一是挖潜供应能力，优化物流布局。酒鬼酒全力提升高速发展下的供应能力，通过原生产二区车间改扩建以及精细化生产安排，挖掘潜力，产量逐年提升。2022 年基酒产量 11209 吨，同比增长 10%；包装车间通过设备技改，提升包装效率。2022 年包装产量 17538 千升，同比增长 10%，同时对重点销售区域进行仓储物流布局，有效保障了产品供应速度。

二是提速产能建设，推进园区发展。酒鬼酒高标准规划建设酒鬼酒生态文化产业园，打造中国馥郁香型白酒特色产区。根据战略规划，公司加快推进新建生产三区项目、生产二区酿酒车间改建项目一期工程建设。二区一期工程已于 2022 年完成建设，新增 0.2 万吨馥郁香型基酒产能。新建生产三区占地面积 328 亩，总投资额 23 亿，计划 2023 年完成三区一期工程建设，逐步释放新产能。三区项目建成后将新增 1.08 万吨馥郁香型基酒产能。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,050,412,378.24	100%	3,414,365,377.23	100%	18.63%
分行业					
酒类销售	4,036,674,400.38	99.66%	3,403,453,555.72	99.68%	18.61%
其他业务	13,737,977.86	0.34%	10,911,821.51	0.32%	25.90%
分产品					
内参系列	1,157,101,839.20	28.57%	1,034,220,587.06	30.29%	11.88%
酒鬼系列	2,270,470,506.81	56.06%	1,915,145,859.33	56.09%	18.55%
湘泉系列	220,676,550.34	5.45%	175,578,131.36	5.14%	25.69%
其他系列	388,425,504.03	9.59%	278,508,977.97	8.16%	39.47%
其他业务	13,737,977.86	0.34%	10,911,821.51	0.32%	25.90%
分地区					
国内	4,034,564,192.38	99.61%	3,390,653,387.97	99.31%	18.99%
国外	2,110,208.00	0.05%	12,800,167.75	0.37%	-83.51%
其他业务	13,737,977.86	0.34%	10,911,821.51	0.32%	25.90%
分销售模式					
经销模式	4,036,674,400.38	99.66%	3,403,453,555.72	99.68%	18.61%
其他业务	13,737,977.86	0.34%	10,911,821.51	0.32%	25.90%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
酒类销售	4,036,674,400.38	817,980,994.41	79.74%	18.61%	20.38%	-0.29%
分产品						
内参系列	1,157,101,839.20	96,883,034.22	91.63%	11.88%	18.45%	-0.46%
酒鬼系列	2,270,470,506.81	455,199,347.67	79.95%	18.55%	15.68%	0.50%

分地区						
国内	4,034,564,192.38	817,476,409.95	79.74%	18.99%	20.73%	-0.29%
分销售模式						
经销模式	4,036,674,400.38	817,980,994.41	79.74%	18.61%	20.38%	-0.29%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
酒业销售	销售量	吨	14,913	12,425	20.02%
	生产量	吨	17,539	15,980	9.76%
	库存量	吨	7,375	5,914	24.70%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
酒业销售	817,980,994.41	99.16%	679,526,746.28	82.38%	20.38%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

为满足公司基酒产能整体需求，公司通过设立子公司形式投资大曲项目，经董事会批准，于 2022 年 9 月新设立湖南酒鬼酒馥郁香科技有限公司，注册资本 50,000 万人民币，注册地址为湖南省湘西高新区创新创业示范大厦 7 楼 705 室，统一社会信用代码为：91433101MABX4X9A8C，主营馥郁香型酒制品生产、经营。除上述情况外，本公司本报告期无其他原因导致合并范围变动的情况。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,511,866,386.97
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.33%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	1,151,048,327.42	28.42%
2	客户 2	130,534,169.18	3.22%
3	客户 3	89,521,753.11	2.21%
4	客户 4	81,480,000.92	2.01%
5	客户 5	59,282,136.34	1.46%
合计	--	1,511,866,386.97	37.33%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	387,390,821.11
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.31%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	216,071,039.63	22.48%
2	供应商 2	56,231,572.60	5.85%
3	供应商 3	56,065,923.23	5.83%
4	供应商 4	30,016,894.50	3.12%
5	供应商 5	29,005,391.15	3.02%
合计	--	387,390,821.11	40.31%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,024,024,210.90	859,644,131.25	19.12%	主要系本期营业收入增长及加大促销费用投入所致。
管理费用	174,917,217.58	182,283,026.62	-4.04%	
财务费用	-54,256,101.05	-32,609,664.23	-66.38%	主要系本期利息收入增加所致。
研发费用	16,656,929.27	10,136,021.52	64.33%	主要系本期委外研发费用及研发人员人工成本增加所致。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

4、研发投入

适用 不适用

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	117	58	101.72%
研发人员数量占比	5.98%	3.20%	2.78%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	16,656,929.27	10,136,021.52	64.33%
研发投入占营业收入比例	0.41%	0.30%	0.11%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,492,791,443.17	4,146,278,630.52	-15.76%
经营活动现金流出小计	3,092,106,113.63	2,581,607,571.77	19.77%
经营活动产生的现金流量净额	400,685,329.54	1,564,671,058.75	-74.39%
投资活动现金流入小计	4,871.87	17,864,955.64	-99.97%
投资活动现金流出小计	243,312,546.50	158,099,653.18	53.90%
投资活动产生的现金流量净额	-243,307,674.63	-140,234,697.54	-73.50%
筹资活动现金流出小计	423,368,934.47	234,687,220.13	80.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-423,368,934.47	-234,687,220.13	-80.40%
现金及现金等价物净增加额	-265,992,337.88	1,189,762,852.96	-122.36%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额减少主要系本期销售商品收到的现金减少、支付的税费及支付的其他与经营活动有关的现金增加所致。

投资活动现金流入减少主要系本期处置固定资产收回的现金减少所致。

投资活动现金流出增加主要系本期购建固定资产、无形资产支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额减少主要系本期购建固定资产、无形资产支付的现金增加所致。

筹资活动现金流出增加主要系本期分配股利支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少主要系本期分配股利支付的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,077,377,042.02	52.75%	3,343,369,379.90	55.62%	-2.87%	
应收账款	254,981.61	0.00%	99,416.92	0.00%	0.00%	
存货	1,417,328,310.32	24.29%	1,269,275,365.89	21.11%	3.18%	
投资性房地产	57,402,832.02	0.98%	59,534,905.72	0.99%	-0.01%	
长期股权投资	30,538,592.29	0.52%	29,877,544.62	0.50%	0.02%	
固定资产	517,089,703.96	8.86%	473,549,122.70	7.88%	0.98%	
在建工程	245,842,664.16	4.21%	80,596,209.08	1.34%	2.87%	
使用权资产	5,314,197.44	0.09%	4,992,110.11	0.08%	0.01%	
合同负债	433,392,258.99	7.43%	1,381,692,853.78	22.99%	-15.56%	
租赁负债	3,543,375.74	0.06%	3,409,972.72	0.06%	0.00%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
酒鬼酒供销有限责任公司	子公司	批发销售	100,000,000.00	2,326,307,105.33	1,225,931,179.29	4,038,440,234.17	627,556,180.08	454,341,067.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南酒鬼酒馥郁香科技有限公司	投资设立	公司通过设立子公司形式投资大曲生产项目，实现机械化、自动化、柔性化制曲，有效提高公司大曲产能，满足公司基酒产能整体需求，保障馥郁香型白酒口感特色及品质要求，同时能够最大限度争取政策支持，享受减税降费优惠政策，有效降低投资成本。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）战略思路

2023 年酒鬼酒将一如既往践行中国文化白酒引领者的使命，坚持“做牢基地市场，做强高地市场，深度消费者培育”的市场策略，坚定地推进将内参打造为高端酒品牌、将酒鬼打造为次高端重要品牌。以“闯”的精神、“干”的劲头、“实”的作风，深入实施新旧动能转型升级，加快推进“十四五”战略目标的全面达成。

（二）工作举措

1、保持创业精神，提升动销水平。抓住宏观经济改善，短期消费良性修复，行业发展长期向好，消费者收入逐渐恢复的契机，实现规模良性增长。

2、保持价格稳定，提升产品价值。一是坚定打造大单品，站稳价格带。二是梳理非主线产品，坚持利润为先，限制规模，形成补充，为战略调整争取空间。三是严肃执行市场秩序管理，稳定价格体系。

3、构筑核心粮仓，稳定市场基础。一是区域精耕，三大品牌根据不同发展阶段，进行市场分级，构筑利基市场，建立稳定基本盘。二是渠道建设，酒鬼品牌赋能经销商，协助构建终端网络，实现核心终端直控。内参品牌坚持优商战略，基地市场坚持精耕、打造超级终端，高地市场坚持做场景体验与品牌引领。

4、强化BC联动，突破C端运营。一是以费用模式改革为抓手，撬动营销模式整体转型；核心产品坚决实行配额。二是加强消费者培育与运营能力建设，客户发展与消费者培育两手抓。

5、宣扬馥郁价值，全员培育消费者。一是深入学习酒鬼酒价值挖掘及工艺密码培训课程。二是构筑酒鬼酒品牌信仰，培养馥郁香忠诚追随者。三是打造全员营销氛围。

6、加快产能配置，建设品牌圣地。一是确保重点工程项目进度满足发展需要。二是推动新规划项目报批。三是高标准建设酒鬼酒三眼泉品牌圣地项目。

7、加速组织变革，推动系统致胜。一是强化市场导向的企业文化，建立系统思维、战略思维。二是组织变革与流程再造，提升组织效率。三是提升系统管理能力，以模块化、系统化管理工具推动执行。

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，酒鬼酒将坚持把学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想不断引向深入，坚守初心，踔厉奋发，向成为代表中国传统文化走向世界的传统符号，成为中国白酒行业最具价值的品牌公司，成为助力乡村振兴的核心力量的企业愿景不懈奋斗。

（三）可能面对的风险

1、白酒行业竞争加剧，行业集中度持续提升，对公司强化品牌影响力，提升营销水平方面有更高要求。

2、白酒行业发展趋势稳中向好，但仍处于深度结构调整期，整体渠道压力较大，公司市场开拓方面存在挑战。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 05 月 18 日	长沙市酒鬼酒大厦	实地调研	机构	天风证券等	了解公司生产经营情况，未提供资料	详见 2022 年 5 月 19 日披露于巨潮资讯网的《酒鬼酒投资者关系活动记录表》
2022 年 05 月 20 日	吉首市振武营酒鬼酒股份有限公司	其他	个人	线上参与酒鬼酒 2021 年度网上业绩说明会的投资者	了解公司生产经营情况，未提供资料	详见 2022 年 5 月 24 日披露于巨潮资讯网的《酒鬼酒投资者关系活动记录表》
2022 年 08 月 30 日	长沙市酒鬼酒大厦	电话沟通	机构	华西证券等	了解公司生产经营情况，未提供资料	详见 2022 年 9 月 1 日披露于巨潮资讯网的《酒鬼酒投资者关系活动记录表》
2022 年 10 月 31 日	长沙市酒鬼酒大厦	电话沟通	机构	中信证券等	了解公司生产经营情况，未提供资料	详见 2022 年 11 月 1 日披露于巨潮资讯网的《酒鬼酒投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所有关规定指引及公司章程等文件要求，制定了相应的议事规则及工作制度，完善公司治理结构，规范公司运作；董事会、监事会以及董事会下设的四个专门委员会均认真履行职责，确保了公司规范运作和健康发展。

1、关于股东与股东大会：

公司已经严格按照中国证监会颁布的《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，并有律师出席见证：公司与股东保持了有效的沟通，确保所有股东平等、充分地行使权利。

2、关于控股股东与公司的关系：

公司与控股股东在资产、业务、财务、人员、机构等方面保持独立，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在控股股东及其关联方占用公司资金或资产的情况。

3、关于董事与董事会：

报告期内，公司严格按照相关法律法规及公司章程的规定召开董事会会议。公司设有三名独立董事，占董事会总人数的三分之一；公司各位董事能够严格按照《董事会议事规则》的要求，以认真负责的态度出席董事会和股东大会。

4、关于监事和监事会：

报告期内，公司严格按照相关法律法规及公司章程的规定召开监事会会议。公司监事能勤勉履行职责，对公司经营情况以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：

公司已建立公正透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和程序，经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，重视与相关利益者的积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于关联交易：

公司的关联交易公平合理，决策程序合法合规，交易价格均按照市场价格制定，并对定价依据予以充分披露。

8、关于信息披露与透明度：

报告期内，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和资讯；来访接待工作坚持公平、公正、公开的原则，有利于保障所有投资者平等地享有知情权及其他合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司继续在业务、人员、资产、机构和财务五方面保持独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、业务方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套系统，拥有独立的采购和销售系统，拥有独立的土地使用权，与公司生产经营业务有关的工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由公司拥有，公司在业务上完全独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主生产能力。

2、人员方面：本公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作，并在本公司领取薪酬。公司董事和经理人选通过合法程序产生，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会人事任免决定的情况。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立完整的产、供、销经营系统，工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由本公司拥有。

4、机构方面：公司组织机构体系健全，内部机构独立，与控股股东完全分开，无从属关系并能保证正常经营业务工作开展。本公司设有股东大会、董事会、监事会等决策和监督机构。公司生产经营和行政管理(包括劳动、人事、财务、技术等)完全独立于控股股东。办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务方面：本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算系统和财务管理制度，公司拥有独立银行账户并独自纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	35.58%	2022 年 06 月 27 日	2022 年 06 月 28 日	披露于巨潮资讯网的《酒鬼酒股份有限公司 2021 年度股东大会决议》。

2、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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王浩	董事长	现任	男	57	2018 年 03 月 02 日	2023 年 09 月 16 日		10,000			10,000	增持
郑应南	副董事长	现任	男	66	2011 年 07 月 28 日	2023 年 09 月 16 日						
郑轶	副董事长、总经理	现任	男	45	2019 年 05 月 09 日	2023 年 09 月 16 日		10,100			10,100	增持
徐菲	董事	现任	女	49	2021 年 09 月 15 日	2023 年 09 月 16 日						
江湧	董事	现任	男	52	2017 年 08 月 31 日	2023 年 09 月 16 日						
杜家骏	董事	现任	男	32	2020 年 09 月 16 日	2023 年 09 月 16 日						
王艳茹	独立董事	现任	女	53	2017 年 08 月 31 日	2023 年 09 月 16 日						
张晓涛	独立董事	现任	男	49	2020 年 09 月 16 日	2023 年 09 月 16 日						
符正平	独立董事	现任	男	58	2020 年 09 月 16 日	2023 年 09 月 16 日						
严雪波	监事会主席	现任	男	41	2019 年 12 月 11 日	2023 年 09 月 16 日						
李小平	监事	现任	男	60	2011 年 07 月 28 日	2023 年 09 月 16 日						
施晴	监事	现任	女	38	2020 年 09 月 16 日	2023 年 09 月 16 日						
黄镇茂	监事	现任	男	71	2020 年 09 月 16 日	2023 年 09 月 16 日						

瞿军	职工监事	现任	男	50	2020年09月16日	2023年09月16日						
向华	职工监事	现任	男	38	2020年09月16日	2023年09月16日						
胡晓熹	副总经理、党委副书记、纪委书记	现任	男	44	2021年11月19日	2023年09月16日		2,800			2,800	增持
李文生	副总经理	现任	男	54	2021年09月28日	2023年09月16日		3,300			3,300	增持
王哲	副总经理	现任	男	46	2020年06月15日	2023年09月16日		9,700			9,700	增持
邹斐	副总经理	现任	男	47	2023年01月13日	2023年09月16日		5,200			5,200	增持
汤振羽	董事会秘书	现任	男	50	2020年06月15日	2023年09月16日		4,500			4,500	增持
赵春雷	财务总监	现任	男	47	2022年05月12日	2023年09月16日		2,400			2,400	增持
樊林	原总工程师	离任	男	59	2017年08月31日	2022年11月04日						
滕建新	原副总经理、党委副书记	离任	男	59	2011年07月28日	2022年03月30日						
合计	--	--	--	--	--	--	0	48,000	0		48,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

滕建新先生因年龄及工作调整原因辞去公司副总经理职务。

樊林先生因年龄原因辞去公司总工程师职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵春雷	财务总监	聘任	2022年05月12日	工作需要
邹斐	副总经理	聘任	2023年01月13日	工作需要
滕建新	原副总经理、党委副书记	离任	2022年03月30日	因年龄及工作调整原因辞职
樊林	原总工程师	离任	2022年11月04日	因年龄原因辞职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、现任董事

王浩先生：

男，1966年12月出生，内蒙古赤峰人，中共党员，中央财政金融学院会计系工业会计专业本科，经济学学士，长江商学院工商管理硕士，国际财务管理师。1988年7月参加工作，1990年10月加入中粮集团，先后在中粮集团总公司审计部、深圳中粮实业公司、中粮果菜水产进出口公司、鹏利国际（北京）公司财务部、中粮国际（北京）有限公司财务部，集团战略规划部等单位工作，2006年1月任集团财务部副总监，2013年兼任中粮财

务公司总经理，2014年3月任集团党组纪检组副组长兼审计监察部总监，2016年7月任集团审计与法律风控部总监，2017年12月起任中粮酒业董事长、党委书记、总经理。现任本公司董事长、党委书记。

郑应南先生：

中国香港居民，加拿大高级会计师协会会员、英国企业家协会会员、英国成本和执行会计师协会会员、加拿大注册行政管理经理学会毕业生会员，美国加州圣格拉斯加大学荣誉博士。曾经当选 2007 年度中华十大财智人物、第九届全球十大杰出华人。郑应南先生投资的核心业务包括免税品和旅游零售，品牌代理和分销，近年来拓展到国内零售业、餐饮业、制造业、高尔夫球场、地产投资等领域。现任香港皇权集团主席、中皇有限公司副董事长。郑应南先生还担任香港湾仔狮子会副主席、香港海关退休人员协会名誉会长、薪火行动名誉会长、香港宋庆龄金钥匙培训基金会有限公司永远名誉会长。现任本公司副董事长。

徐菲女士：

女，1974年6月出生，北京人，中共党员，德国普福尔茨海姆大学国际企业咨询专业，工商管理硕士。1997年10月加入中国粮油食品进出口总公司；曾担任中粮集团有限公司人力资源部副总监、中国食品有限公司副总经理兼人力资源部总经理等职务。现任中粮酒业投资有限公司副总经理、党委副书记兼人力资源部总经理；本公司董事。

郑轶先生：

男，1978年12月出生，北京人，中山大学国际经济法专业本科，法学学士，中国政法大学民商法学专业，法学硕士。2001年8月加入中国粮油食品进出口（集团）有限公司，先后就职于集团法律咨询部、法律部合同与公司法部，2008年7月至2014年6月，历任集团法律部合同与公司法部总经理助理、副总经理、总经理，2014年6月至2016年10月任中国食品有限公司总法律顾问兼法律部总经理，2016年9月至2017年5月期间兼任特渠部负责人，2016年10月至2021年8月任中粮酒业副总经理。现任本公司副董事长、总经理。

江湧先生：

1971年出生，中国香港居民。加拿大多伦多圣力嘉学院机械工程专业毕业。2005年9月加入香港皇权集团，现任中皇有限公司董事、英德市粤北糖业有限公司董事、香港皇权集团中国部副总经理。2003年至2005年为天际企业有限公司合伙人负责销售项目、2001年至2002年在 Fortune Investment Asia Limited 任高尔夫球场市场顾问、2000年至2002年名仕发展有限公司任总经理负责项目发展、1999年至2000年在荣峰发展有限公司任执行董事助理负责项目发展、1997年至1998年 Waiko Engineering Works Sdn., Bhd. MALAYSIA: 任助理工程师。现任本公司董事。

杜家骏先生：

男,1991年出生,中国香港居民。2015年加拿大英属哥伦比亚 DouglasCollege 商业专科管理毕业。2015-2016年任职招商局集团属下银行贷款业务、2016-2018年任广州易创家科技有限公司首席执行官，2018-2020年(至今)出任国际白酒发展有限公司总经理，公司业务主要发展国内外(有税和免税市场)中国白酒的长期战略部署，同时在东南亚地区和南美地区市场加速发展，并以打通全球白酒市场为目标。现任本公司董事。

2、现任独立董事

王艳茹女士：

管理学博士，中国社会科学院大学教授，中国注册会计师，中国会计学会理事，Kab 创业教育（中国）研究所副所长。专注于财务会计领域的研究。现任本公司独立董事。

张晓涛先生：

1974 年 2 月出生，管理学博士，中共党员，2002 年 7 月至 2010 年 4 月历任中央财经大学金融学院讲师、院长助理、副教授、副院长，2010 年 5 月至 2016 年 6 月历任中央财经大学国际经济与贸易学院副教授、副院长、教授，2016 年 7 月至 2019 年 8 月任中央财经大学财经研究院院长、教授，现任中央财经大学国际经济与贸易学院院长、教授，中国国际贸易促进委员会专家委员会委员，中商智库副理事长。现任本公司独立董事。

符正平先生：

1965 年 5 月出生，经济学博士，中共党员，1991 年 7 月起历任中山大学管理学院助教、讲师、副教授，中山大学管理学院副院长、教授、财务处处长，现任中山大学管理学院教授，中山大学自贸区综合研究院院长，兼任广东省企业家协会专家委员会副理事长、中国质量协会学术委员会委员、广东省中青年经济研究会常务理事、澳门城市大学金融学院教授，广东省管理现代化成果终审委员会委员。现任本公司独立董事。

3、现任监事**严雪波先生：**

男，汉族，1982 年 7 月出生，浙江江山人，2014 年 3 月加入中国共产党，上海财经大学国际金融专业、会计学专业本科毕业，经济学学士、管理学学士。2002 年 7 月参加工作，2002 年 7 月至 2009 年 7 月期间，就职于中土畜总公司财务部，从事资金、会计、财务管理等工作。2009 年 7 月入职中粮集团财务部，从事运营管理工作。2011 年 3 月至 2017 年 3 月，历任中粮集团财务部运营管理部总经理助理、财务部运营管理部副总经理、财务部综合管理部副总经理（主持工作）等职务，2017 年 3 月任中粮集团财务部综合管理部总经理。2019 年 8 月任中粮酒业总经理助理兼财务部总经理。现任中粮酒业总会计师，本公司监事会主席。

李小平先生：

香港会计师公会会员、英国公认会计师公会会员、香港公开进修学院工商管理学士、香港公开大学工商管理硕士、英国特许会计师及香港会计师公会会员、香港公开大学企业管治硕士、英国特许秘书及行政人员公会会员、香港特许秘书公会会员。1985 年 7 月至 1990 年 10 月在李卓权会计师事务所工作；1990 年 11 月至 1992 年 9 月在 Poly Force Development Ltd.工作；1993 年 1 月至 1994 年 4 月在俊业汽车贸易有限公司工作；1994 年 8 月加入香港皇权集团，现任香港皇权集团董事副总经理。现任本公司监事。

黄镇茂先生：

中国香港居民。1972 年始任职于香港半岛集团浅水湾酒店餐饮部，1976 年始任澳门葡京酒店集团餐饮部主管，1992 年始成立澳华洋行有限公司（为人头马洋酒澳门首创总代理）。1999 年始至今，任皇权集团免税品店（澳门）有限公司副总经理，兼业务拓展部经理。现任本公司监事。

施晴女士：

北京人，1985 年 5 月出生，中共党员。毕业于北京工业大学工商管理专业，管理学学士。2007 年 7 月参加工作，先后任职于致同会计师事务所、毕马威会计师事务所。2013 年 8 月加入中国土产畜产进出口总公司，任审计监察部高级审计经理。2018 年 3 月至 2019 年 6 月，任职于集团审计部审计综合部、绩效审计部。2019 年 7 月起任中粮酒业审计部总经理助理（主持工作）。现任本公司监事。

瞿军先生：

男，1973 年 7 月出生，湖南吉首市人，大学专科文化。1994 年 7 月至今在酒鬼酒公司工作，先后从事酿酒、制曲、办公文员、人力资源管理工作，现任人力资源部专业副经理。现任本公司职工监事。

向华先生：

男，1985 年 12 月出生，湖南永顺县人，中共党员，大学本科文化。2008 年 10 月至 2011 年 8 月任酒鬼酒股份有限公司法律事务部法务专员，2011 年 8 月至今任酒鬼酒股份有限公司法律事务部法务主管。现任本公司职工监事。

4、现任高级管理人员**郑轶先生：**

任本公司总经理，简介同上。

胡晓熹先生：

男，汉族，1979 年 4 月出生，山东济南人，中共党员，悉尼大学商学、国际商务专业毕业，商学硕士、国际商务硕士学位。2005 年 7 月加入中粮，先后在中国土产畜产进出口总公司、集团办公室、中国食品有限公司工作，曾任中国食品有限公司办公室负责人、西北大区总经理；中粮酒业西北大区总经理、督察部总经理；现任本公司党委副书记、纪委书记、副总经理。

李文生先生：

男，1968 年 3 月出生，大学本科，中共党员。1994 年始曾任湖南湘泉集团湘泉酒有限公司经理助理及办公室主任，1997 年始曾任本公司办公室主任、总经理办公室主任、证券事务部经理、监事、董事会秘书等职务。现任本公司副总经理。

王哲先生：

男，1977 年 9 月出生，河南人，大专学历。2011 年 7 月加入酒鬼酒公司，历任酒鬼酒供销有限公司冀北大区经理、冀南大区经理、北方营销中心副总经理、河北省区经理、京津冀大区销售总监，2018 年 12 月至 2020 年 4 月任湖南内参酒销售有限责任公司总经理，2020 年 4 月至 2021 年 9 月任本公司销售管理中心总经理。2021 年 10 月起任本公司副总经理。

邹斐先生：

男，汉族，1976 年 11 月出生，湖南吉首人，中共党员，本科学历。1997 年 9 月参加工作；2010 年 2 月至 2019 年 2 月历任酒鬼酒股份有限公司供销公司销售部销售主管、销售部副经理、销售部经理、总经理助理、副总经理 2019 年 2 月至 2021 年 7 月历任酒鬼酒股份有限公司酒鬼销售管理中心总经理、综合管理中心副总经理；2021 年 7 月至 2023 年 1 月任酒鬼酒股份有限公司总经理助理。现任本公司副总经理。

汤振羽先生：

男，1973 年 9 月出生，中共党员，湖南大学金融学院金融学专业毕业，硕士，高级经济师。2002 年 7 月至 2011 年 2 月历任湖南出版投资控股集团策划发展部职员、战略投资部项目主管、集团改制上市办公室副主任；2011 年 3 月至 2020 年 6 月历任湖南电广传媒股份有限公司董事会秘书处副主任（主持工作）、董事会秘书处主任、证券事务代表、董事会秘书兼证券法务部总监等职务。2020 年 6 月至今任本公司董事会秘书。

赵春雷先生：

男，1976 年 2 月 1 日出生，内蒙古人，中国人民大学财务管理专业硕士研究生毕业，管理学硕士。2006 年 8 月加入中粮集团有限公司，先后就职于中粮工业食品进出口有限公司、中粮糖业控股股份有限公司，2013 年 11 月至 2019 年 2 月，历任中粮糖业制糖事业部财务部经理助理、财务部副经理，2019 年 2 月至 2019 年 5 月任中粮糖业糖业综合管理部财务运营部副经理，2019 年 5 月至 2021 年 1 月，任中粮糖业销售二部财务部经理，2021 年 1 月至 2022 年 5 月，任中粮糖业销售二部总经理助理。现任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王浩	中皇有限公司	董事长			否
郑应南	中皇有限公司	副董事长			否
江湧	中皇有限公司	董事、总经理			否
郑轶	中皇有限公司	董事			否
李小平	中皇有限公司	董事			否
施晴	中皇有限公司	监事			否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王浩	中粮酒业投资有限公司	董事长、党委书记			是
徐菲	中粮酒业投资有限公司	副总经理、党委副书记、人力资源部总经理			是
严雪波	中粮酒业投资有限公司	总会计师			是
施晴	中粮酒业投资有限公司	审计部总经理助理			是
郑应南	皇权集团(香港)有限公司	主席			是
李小平	皇权集团(香港)有限公司	董事副总经理			是
江湧	皇权集团(香港)有限公司	中国部副总经理			是
黄镇茂	皇权集团(香港)有限公司	业务拓展部经理			是
杜家骏	国际白酒发展有限公司	总经理			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

公司股东大会负责审议制定公司董事、监事的薪酬津贴方案。公司董事会及其薪酬与考核委员会负责制定、审查公司高管薪酬计划与方案，制定、审查公司高管人员的薪酬方案与考核标准，考核高管人员履行职责的情况，并依照考核标准、薪酬方案进行年度绩效考核。公司薪酬与考核日常工作机构为公司人力资源部，协助公司董事会薪酬与考核委员会实施对高级管理人员的薪酬考核。

高级管理人员薪酬实行岗位年薪制，年薪包含基本薪酬、年度绩效奖金、三年任期激励奖金。其中：基本薪酬按月核发，年度绩效奖金根据公司年度业绩考核、个人绩效考核结果及个人贡献核定分配。三年任期激励奖金（2022-2024 年）按年度预提，任期期满后依据考核结果确定发放计划。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

制定公司薪酬标准的主要原则是：1、报酬与公司整体业绩挂钩，体现薪酬与公司发展规模和经营水平相符，体现绩效与超额利润分享。2、报酬与其岗位责任大小、风险大小挂钩，体现薪酬与岗位价值和履行责任义务相符。3、报酬与其岗位绩效挂钩，体现薪酬发放与年度业绩成效相符。4、报酬体现个人学识水平和专业技能。5、参照同类行业、同类地区、同等规模公司报酬平均水平确定薪酬总体水平。6、短期与长期激励相结合的原则，体现薪酬与公司持续发展的目标相符。7、激励与约束相结合的原则，体现奖罚分明。

高级管理人员薪酬发放情况：

报告期内，公司严格按《2022 年度公司高级管理人员薪酬方案》规定发放高级管理人员薪酬：1、基本薪酬按薪酬方案规定标准发放。2、2022 年度绩效奖金根据公司年度业绩考核、个人绩效考核结果及个人贡献核定分配，本报告期内预发，公司财务决算后统算。3、除上述薪酬、奖金之外，依据 2019-2021 年三年任期激励方案，递延支付三年任期超目标奖励，按计划本年度发放 588.40 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王浩	董事长	男	57	现任	0	是
郑应南	副董事长	男	66	现任	12	否
郑轶	副董事长、总经理	男	45	现任	106.2	否
徐菲	董事	女	49	现任	0	是
江湧	董事	男	52	现任	12	是
杜家骏	董事	男	32	现任	12	是
王艳茹	独立董事	女	53	现任	18	否
张晓涛	独立董事	男	49	现任	18	否
符正平	独立董事	男	58	现任	18	否
严雪波	监事会主席	男	41	现任	0	是
李小平	监事	男	60	现任	8	是
施晴	监事	女	38	现任	0	是
黄镇茂	监事	男	71	现任	8	是
瞿军	职工监事	男	50	现任	24.3	否
向华	职工监事	男	38	现任	17.6	否
胡晓熹	副总经理、党委副书记、纪委书记	男	44	现任	100.4	否
李文生	副总经理	男	54	现任	76.3	否
王哲	副总经理	男	46	现任	199.6	否
邹斐	副总经理	男	47	现任	121.4	否
汤振羽	董事会秘书	男	50	现任	108.6	否
赵春雷	财务总监	男	47	现任	42.2	否
樊林	原总工程师	男	59	离任	97.5	否
滕建新	原副总经理、党委副书记	男	59	离任	78.8	否
合计	--	--	--	--	1,078.9	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第九次会议	2022 年 01 月 24 日	2022 年 01 月 26 日	详见 2022 年 1 月 26 日披露于巨潮资讯网的《第八届董事会第九次会议决议公告》
第八届董事会第十次会议	2022 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	详见 2022 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网的《第八届董事会第十次会议决议公告》
第八届董事会第十一次会议	2022 年 05 月 12 日	2022 年 05 月 13 日	详见 2022 年 5 月 13 日披露于巨潮资讯网的《第八届董事会第十一次会议决议公告》
第八届董事会第十二次会议	2022 年 08 月 29 日	2022 年 08 月 30 日	详见 2022 年 8 月 30 日披露于巨潮资讯网的《第八届董事会第十二次会议决议公告》
第八届董事会第十三次会议	2022 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 31 日	会议仅审议公司 2022 年第三季度报告，无需披露决议

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王浩	5	0	5	0	0	否	1
郑应南	5	0	5	0	0	否	0
徐菲	5	0	5	0	0	否	0
郑轶	5	0	5	0	0	否	1
江湧	5	0	5	0	0	否	0
杜家骏	5	0	5	0	0	否	0
王艳茹	5	0	5	0	0	否	1
符正平	5	0	5	0	0	否	0
张晓涛	5	0	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明
不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略发展委员会	王浩、郑应南、郑轶、江湧、符正平（独立董事）	1	2022年08月29日	审阅了关于投资设立全资子公司的议案。			
审计委员会	王艳茹（独立董事）、符正平（独立董事）、郑轶	4	2022年01月24日	审阅了关于2021年日常关联交易实际发生情况及预计2022年度日常关联交易的议案。			
			2022年04月28日	审阅了2021年度报告、2022年一季度报告、2021年度财务决算报告、2021年度利润分配预案、2021年度内部控制评价报告、续聘2022年度审计机构议案。			
			2022年08月29日	审阅了2022年半年报。			
			2022年10月28日	审阅了2022年第三季度报告。			
提名委员会	张晓涛（独立董事）、符正平（独立董事）、郑轶	1	2022年05月12日	审阅了关于聘任公司财务总监的议案。			
薪酬与考核委员会	符正平（独立董事）、王艳茹（独立董事）、徐菲	2	2022年04月28日	审阅了2022年度公司高级管理人员薪酬方案的议案。			
			2022年06月29日	审阅了高级管理人员《岗位聘任协议》以及2022年度及2022-2024年任期责任书。			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,957
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	544
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,957
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,957
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	872
销售人员	442
技术人员	117
财务人员	26
行政人员	500
合计	1,957
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
研究生	40
本科	554
大专	747
大专以下	615
合计	1,957

2、薪酬政策

根据公司不同类型岗位的特点，公司有年薪制、岗位绩效制、计件制、提成制、协议薪酬制五种薪酬形式。

工资分为固定部分与浮动部分。固定部分指岗位工资和津贴、福利，浮动部分指计件工资、提成工资、效益工资、奖金等。

固定部分按月直接发放。

浮动部分中计件工资、提成工资经考核后，按月发放；浮动部分中效益工资和奖金，必须是在公司完成全年经营目标，并取得良好的经济经效益，并经考核后按年度发放。

3、培训计划

2023 年，人力资源部将继续围绕“提高整体人员素质”和“培养更多具有专业技能和管理知识的人才”目标，组织开展各级培训。

坚持按需施教、务求实效的原则。根据公司发展的需要和员工多样化培训需求，分层次、分类别地开展内容丰富、形式灵活的培训，增强教育培训的针对性和实效性，确保培训质量。

坚持自主培训为主，外委培训及请进来为辅的原则。立足自主培训搞好基础培训和常规培训，通过外委或请进来搞好相关专业培训。

坚持培训人员、培训内容、培训时间三落实原则。2023 年，中层以上管理人员管理技能培训累计时间不少于 48 课时；专业技术人员业务培训累计时间不少于 32 课时；一般员工操作技能培训累计时间不少于 16 课时，培训计划线上线下同步开展，开班率达 80%以上，全员培训覆盖率达 80%以上。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	13.00
分配预案的股本基数（股）	324,928,980
现金分红金额（元）（含税）	422,407,674.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	422,407,674.00
可分配利润（元）	1,409,086,803.73
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

2022 年度，公司制定或修订了《质量食品安全管理办法》、《采购管理办法》、《招标采购管理细则》、《非招标采购管理细则》、《税务管理制度》、《差旅费管理制度》、《业务招待管理规定》、《重大安全风险区督查管理制度》、《产品开发管理制度》、《维权打假管理办法》、《固体废物环保管理制度》、《零星维修管理办法》、《工程质量管理办法》、《工程监理管理办法》、《工程合同管理办法》、《建设工程环保及文明施工管理办法》、《工程建设项目造价咨询管理办法》、《项目总体竣工验收及考核评价办法》、《工程项目承包商管理办法》等制度，通过一系列制度建设、流程梳理和修订，进一步夯实公司内控基础，完善内部控制流程体系。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用。

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）酒鬼酒股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:①如公司具备以下特征之一的缺陷,定义为“重大缺陷”:</p> <p>a)董事、监事和高级管理人员舞弊;</p> <p>b)对已经公告的财务报告出现的重大差错进行更正(由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外); c)外部审计发现当期财务报表存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报; d)审计委员会及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>②出现以下情形,被认定为“重要缺陷”:a)未建立反舞弊程序和控制措施,导致关键岗位人员舞弊; b)合规性监管职能失效,违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生较大影响; c)未依照现行会计准则选择和应用会计政策。</p> <p>③除上述重大、重要缺陷之外的其他缺陷,被认定为“一般缺陷”。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:①公司具备以下特征之一的缺陷,应定为重大缺陷:</p> <p>a)严重违规并被处以重罚或承担刑事责任; b)公司中高级管理人员和高级技术人员纷纷流失; c)媒体频现负面新闻,对企业声誉造成重大损害; d)对已发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷,未在合理期间内得到整改;</p> <p>②公司具备以下特征之一的缺陷,应定为重要缺陷。a)一般违规并被处罚; b)管理层人员及关键岗位人员流失严重; c)并购重组失败,或新扩充下属单位经营难以为继; d)公司重要经济业务缺乏制度控制,或虽有内控制度,但没有有效的运行; e)负面消息在一定区域内流传,对企业声誉造成较大损害; f)对已发现并报告给管理层的重要内部控制缺陷,未在合理期间内得到整改。</p> <p>③除上述重大、重要缺陷之外的其他缺陷,被认定为“一般缺陷”。</p>
定量标准	<p>财务报告内部控制缺陷认定的定量判断依据及标准以内部控制缺陷可能导致的财务报告潜在错报重要程度而作为判断依据,公司内部控制缺陷认定定量标准按照下列指标孰低原则确定。</p> <p>①重大缺陷:当一个或一组内控缺陷的存在,导致或有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时,被认定为重大缺陷: a)利润总额错报,错报金额\geq利润总额 10%; b)资产总额错报,错报金额\geq资产总额 1%; c)营业收入错报,错报金额\geq营业收入总额 5%。</p> <p>②重要缺陷:当一个或一组内控缺陷的存</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷认定的定量判断依据及标准以直接财产损失金额占资产总额比例大小作为衡量指标。</p> <p>a)重大缺陷:直接财产损失金额\geq资产总额 1%; b)重要缺陷:资产总额的 0.5%\leq直接财产损失金额$<$资产总额的 1%; c)一般缺陷:直接财产损失金额$<$资产总额 0.5%。</p>

	在, 导致或有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时, 被认定为重要缺陷: a) 利润总额错报, 利润总额的 $5\% \leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的 10% ; b) 资产总额错报, 资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1% ; c) 营业收入错报, 营业收入总额的 $2\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额 5% 。③一般缺陷: 对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷, 认定为一般缺陷。a) 利润总额错报, 错报金额 $<$ 利润总额 5% ; b) 资产总额错报, 错报金额 $<$ 资产总额 0.5% ; c) 营业收入错报, 错报金额 $<$ 营业收入总额 2% 。	
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为, 酒鬼酒于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 酒鬼酒股份有限公司内部控制审计报告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司生产经营过程中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等相关法律法规要求，各类污染物均稳定达标排放。公司生产废水经厂区污水管网收集后，进入公司污水处理站进行处理，满足《发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准》相关限值要求排入市政污水管网。公司锅炉烟气通过麻石水膜除尘和双碱法脱硫后，满足《锅炉大气污染物排放标准》相关限值要求后达标排放。

环境保护行政许可情况

(1) 2022 年 2 月，公司委托联合泰泽环境科技发展有限公司编制了《酒鬼酒股份有限公司生产二区酿酒车间改扩建项目一期工程环境影响报告书》，该报告书于 2022 年 4 月 25 日取得了湘西自治州生态环境局下发的《关于酒鬼酒股份有限公司生产二区酿酒车间改扩建项目一期工程环境影响报告书的批复》（州环评【2022】7 号），当前该项目还处于在建中。

(2) 2022 年 3 月，公司委托联合泰泽环境科技发展有限公司编制了《酒鬼酒股份有限公司新建生产三区二期工程环境影响报告书》，该报告书于 2022 年 4 月 25 日取得了湘西自治州生态环境局下发的《关于酒鬼酒股份有限公司新建生产三区二期工程环境影响报告书的批复》（州环评【2022】8 号），当前该项目还处于在建中。

(3) 2022 年 6 月，公司委托联合泰泽环境科技发展有限公司编制了《酒鬼酒生态文化产业园三眼泉文旅项目环境影响报告表》，该报告表于 2022 年 8 月 23 日取得了湘西自治州生态环境局下发的《关于酒鬼酒生态文化产业园三眼泉文旅项目环境影响报告表的批复》（州环评（吉首）【2022】11 号），当前该项目还未开工建设。

(4) 依法对竣工项目开展环境保护验收并完成网上备案 2 项。

(5) 公司已根据《排污许可管理条例》及《排污许可证申请与核发技术规范（酒、饮料制造工业）》等相关法律法规要求申报取得了排污许可证。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	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
酒鬼酒股份有限公司	废水	化学需氧量	间接排放	1	公司厂区内	30.7	400	8.36	22.1992	无
		氨氮	间接排放	1	公司厂区内	1.243	30	0.378	2.9602	无
		总氮	间接排放	1	公司厂区内	12.799	501	3.453	/	无

		总磷	间接排放	1	公司厂区内	0.599	3	0.161	/	无
	废气	二氧化硫	直接排放	1	公司厂区内	50.155	400	15.754	111	无
		氮氧化物	直接排放	1	公司厂区内	89.288	400	26.489	81	无
		颗粒物	直接排放	1	公司厂区内	5.843	80	1.834	/	无

对污染物的处理

- 主要污染物类型：废水（化学需氧量、氨氮、总氮、总磷）、废气（二氧化硫、氮氧化物、颗粒物）、固体废物。
- 2022 年 1-12 月各类污染物排放情况如下：

①废水

公司有污水处理站一座，处理能力 2400t/d。公司生产废水经厂区污水管网收集后，进入公司污水处理站进行处理，满足《发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准》相关限值要求排入市政污水管网。

②废气

公司有燃煤锅炉 2 台，公司锅炉烟气通过麻石水膜除尘和双碱法脱硫后，满足《锅炉大气污染物排放标准》相关限值要求后达标排放。

③固体废物处理情况

公司产生的酒糟由公司自行进行综合利用处置，煤渣和脱硫石膏交由第三方单位进行综合利用处置，污泥及生活垃圾交由第三方进行合规性处置，危险废物交由有危险废物处理资质的第三方进行处置。

突发环境事件应急预案

根据《关于印发〈企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）〉的通知》（环发[2015]4 号）、《关于印发〈湖南省突发环境事件应急预案管理办法〉的通知》（湘环发[2013]20 号）的相关要求，公司委托有资质的第三方公司制作有《酒鬼酒股份有限公司突发环境事件应急预案》，并在环保部门备案。每年按应急预案内容进行演练，对突发环境事件及时组织有效救援，控制事件危害的蔓延，减小伴随的环境影响。

环境自行监测方案

根据《排污单位自行监测技术指南酒、饮料制造》（HJ1085-2020）、《排污单位自行监测技术指南火力发电及锅炉》（HJ820-2017）和《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）等文件要求，为掌握本公司污染物排放状况及其对周边环境质量的影响，履行企业法定义务和社会责任，确保自行监测满足环境管理要求，公司制定了自行监测方案，并根据方案要求委托有资质的第三方定期开展监测，有自行监测报告，2022 年全年各项指标监测结果均达标。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司不断探索和推动清洁能源的使用，积极推进大气污染防治攻坚任务要求，努力改善周边环境空气质量。2022 年，公司投资 3336 万元进行燃气锅炉建设，项目建成后将为公司生产一区、二区、三区提供生产使用蒸汽，符合酒鬼酒股份有限公司未来的发展需求。同时建设燃气锅炉替代厂区原有燃煤锅炉，项目建成后将极大减少大气污染物的排放。

2022 年，公司按要求缴纳环境保护税 47934.6 元。

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

2022 年初，公司依据《高耗能淘汰电机目录》对公司范围内的高能耗机电设备进行了摸排，自主开展了机电系统提效降碳调研，最终确定需淘汰高能耗电机 323 台。公司制定了淘汰计划，根据计划推进，预计 2025 年前可完成落后电机全部淘汰。通过估算，若完成 323 台高能耗电机淘汰，公司每年可节约用电 4.3342 万度，年减少二氧化碳排放 26.44 吨。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

详见与本报告同时披露的公司《2022 年 ESG 报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

详见与本报告同时披露的公司《2022 年 ESG 报告》。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

为满足公司基酒产能整体需求，公司通过设立子公司形式投资大曲项目，经董事会批准，于 2022 年 9 月新设立湖南酒鬼酒馥郁香科技有限公司，注册资本 50,000 万人民币，注册地址为湖南省湘西高新区创新创业示范大厦 7 楼 705 室，统一社会信用代码为：91433101MABX4X9A8C，主营馥郁香型酒制品生产、经营。除上述情况外，本公司本报告期无其他原因导致合并范围变动的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘宇科、陈志红
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘宇科（2）、陈志红（1）

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 ☐不适用

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(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中粮米业(宁夏)有限公司	同一实际控制人	向关联方购买原材料、商品等	购买大米等原材料	统一市场价	—	909.02		800	是	转账	—	2022年1月26日	《关于2021年度日常关联交易实际发情况及预计2022年度日常关联交易的公告》详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
中茶湖南安化第一茶厂有限公司	同一实际控制人	向关联方购买原材料、商品等	购买茶叶用作促销品	统一市场价	—	145.29		501	否	转账	—		
中粮米业(仙桃)有限公司	同一实际控制人	向关联方购买原材料、商品等	购买大米等原材料	统一市场价	—	238.18		400	否	转账	—		
中粮米业(岳阳)有限公司	同一实际控制人	向关联方购买原材料、商品等	购买大米等原材料	统一市场价	—	1,180.45		1,000	是	转账	—		
中粮食品蓬莱有限公司	同一实际控制人	向关联方购买原材料、商品等	购买葡萄酒用作促销品	统一市场价	—	5.61		260	否	转账	—		
中粮可口可乐华中饮料有限公司	同一实际控制人	向关联方购买原材料、商品等	购买定制水用作促销品	统一市场价	—	25.18		160.2	否	转账	—		

中粮信息科技有限公司	同一实际控制人	接受关联方提供劳务	IT 服务费	统一市场价	—	196.76		400.36	否	转账	—
中粮会展（北京）有限公司	同一实际控制人	接受关联方提供劳务	展位租赁	统一市场价	—	29.25		32	否	转账	—
中粮营养健康研究院有限公司	同一实际控制人	接受关联方提供劳务	技术开发服务	统一市场价	—	1,058.61		938	是	转账	—
大悦城（天津）有限公司	同一实际控制人	接受关联方提供劳务	广告位租赁	统一市场价	—	36		38.16	否	转账	—
华商国际工程有限公司	同一实际控制人	接受关联方提供劳务	设计费	统一市场价	—	12.61		0	是	转账	—
中英人寿保险有限公司	同一实际控制人	接受关联方提供劳务	员工商业保险费	统一市场价	—	45.8		0	是	转账	—
中粮食品营销有限公司	同一实际控制人	接受关联方提供劳务	IT 服务费	统一市场价	—	34.94		100	否	转账	—
北京中粮龙泉山庄有限公司	同一实际控制人	接受关联方提供劳务	广告位租赁	统一市场价	—	23.58		0	是	转账	—
中粮食品营销有限公司	同一实际控制人	向关联人出售商品	出售白酒	统一市场价	—	163.51		1,770	否	转账	—
大悦城商业管理（北京）有限公司	同一实际控制人	向关联人出售商品	出售白酒	统一市场价	—	1.16		0	是	转账	—
中粮生物科技股份有限公司	同一实际控制	向关联人出售	出售白酒	统一市场价	—	2.92		0	是	转账	—

中粮饲料 (佛山)有限公司	同一 实际 控制 人	向关 联人 出售 商品	出售 白酒	统一 市场 价	—	11.27	25	否	转账	—		
中粮饲料 (茂名)有限公司	同一 实际 控制 人	向关 联人 出售 商品	出售 白酒	统一 市场 价	—	9.52	25	否	转账	—		
中粮饲料 (日照)有限公司	同一 实际 控制 人	向关 联人 出售 商品	出售 白酒	统一 市场 价	—	0.85	5	否	转账	—		
中粮东大 (黑龙江) 饲料科技有 限公司	同一 实际 控制 人	向关 联人 出售 商品	出售 白酒	统一 市场 价	—	0.47	0	是	转账	—		
中粮食品蓬 莱有限公司	同一 实际 控制 人	向关 联人 提供 劳务	租赁 服务	统一 市场 价	—	18.69	21	否	转账	—		
中茶湖南安 化第一茶厂 有限公司	同一 实际 控制 人	向关 联人 提供 劳务	租赁 服务	统一 市场 价	—	26.42	27	否	转账	—		
合计					--	--	4,176.09	--	6,502.72	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用。								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。								

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中粮财务有限责任公司	同一实际控制人	100,000	0.525%-3.15%	98,500	179,362.17	179,486.69	98,375.48

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司不存在控股的财务公司。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	324,928,980	100.00%						324,928,980	100.00%
1、人民币普通股	324,928,980	100.00%						324,928,980	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	324,928,980	100.00%						324,928,980	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	134,288	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	131,013	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中皇有限公司	国有法人	31.00%	100,727,291.00			100,727,291.00		
中国银行股份有限公司－招商中证白酒指数分级证券投资基金	境内非国有法人	4.90%	15,915,165.00			15,915,165.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	3.66%	11,890,423.00			11,890,423.00		
中国建设银行股份有限公司－银华富裕主题混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.95%	9,599,983.00			9,599,983.00		
张寿清	境内自然人	0.63%	2,050,000.00			2,050,000.00		
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	境内非国有法人	0.50%	1,622,541.00			1,622,541.00		
中国建设银行股份有限公司－汇添富消费行业混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.49%	1,600,000.00			1,600,000.00		
纪菁	境内自然人	0.49%	1,594,200.00			1,594,200.00		
大家人寿保险股份有限公司－万能产品	境内非国有法人	0.47%	1,533,500.00			1,533,500.00		
招商银行股份有限公司－银华富利精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.41%	1,335,583.00			1,335,583.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司法人股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人，本公司未知前十名社会流通股股东之间、流通股股东及法人股东之间是否存在关联关系，也未知社会流通股股东之间是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中皇有限公司	100,727,291.00	人民币普通股	100,727,291.00
中国银行股份有限公司－招商中证白酒指数分级证券投资基金	15,915,165.00	人民币普通股	15,915,165.00
香港中央结算有限公司	11,890,423.00	人民币普通股	11,890,423.00
中国建设银行股份有限公司－银华富裕主题混合型证券投资基金	9,599,983.00	人民币普通股	9,599,983.00
张寿清	2,050,000.00	人民币普通股	2,050,000.00
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	1,622,541.00	人民币普通股	1,622,541.00
中国建设银行股份有限公司－汇添富消费行业混合型证券投资基金	1,600,000.00	人民币普通股	1,600,000.00
纪菁	1,594,200.00	人民币普通股	1,594,200.00
大家人寿保险股份有限公司－万能产品	1,533,500.00	人民币普通股	1,533,500.00
招商银行股份有限公司－银华富利精选混合型证券投资基金	1,335,583.00	人民币普通股	1,335,583.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司法人股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人，本公司未知前十名社会流通股股东之间、流通股股东及法人股东之间是否存在关联关系，也未知社会流通股股东之间是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东纪菁通过湘财证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,519,900 股，通过普通证券账户持有 74,300 股，合计持股数为 1,594,200 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中皇有限公司	王浩	2004 年 06 月 18 日	76129180X	国际贸易；糖类加工、销售；进料加工、三来一补；转口贸易；保税仓储；物流服务；房地产开发销售；以上相关资讯服务。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

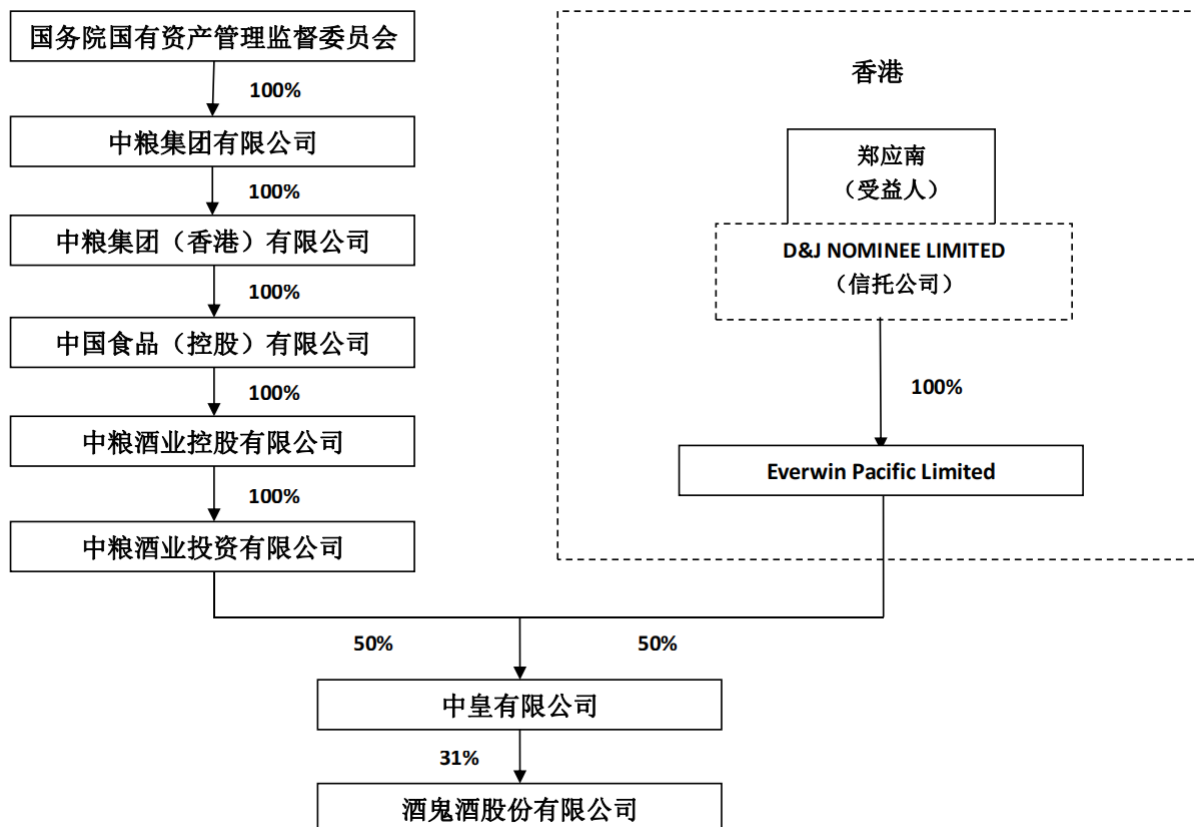
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中粮集团有限公司	吕军	1983 年 07 月 06 日	10110041-4	许可经营项目：粮食收购；批发预包装食品；境外期货业务。一般经营项目：进出口业务；从事对外咨询服务；广告、展览及技术交流业务；酒店的投资管理；房地产开发经营；物业管理、物业代理；自有房屋出租。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	中粮集团在境内、境外控制的上市公司包括中国食品有限公司、中粮屯河糖业股份有限公司、大悦城控股集团股份有限公司、中粮包装控股有限公司、中国粮油控股有限公司、中国蒙牛乳业有限公司、中粮生物科技股份有限公司、中粮肉食控股有限公司、福田实业(集团)有限公司、雅士利国际集团有限公司、现代牧业(集团)有限公司、中粮资本控股股份有限公司。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 27 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天职业字[2023]12600 号
注册会计师姓名	刘宇科、陈志红

审计报告正文

审计报告

天职业字[2023]12600 号

酒鬼酒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了酒鬼酒股份有限公司（以下简称“酒鬼酒”或“公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的酒鬼酒财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了酒鬼酒 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于酒鬼酒，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>参见财务报表附注三（三十）及附注六（三十三）。</p> <p>2022 年度，公司实现营业收入 40.50 亿元，其中主营业务收入为 40.37 亿元、占营业收入的比例为 99.66%，主营业务收入均为酒产品销售收入。公司对于酒产品销售在商品控制权已转移至客户，取得签收的出库单作为公司收入确认的时点。由于收入是公司的关键业绩指标之一，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对产品销售收入的确认，我们实施了以下主要审计程序：</p> <p>我们了解、评估了管理层对公司自销售合同（或销售订单）审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过对管理层访谈，检查主要销售合同等文件的主要条款，评价公司收入确认政策的适当性；</p> <p>我们对产品销售收入执行了以下细节测试程序：</p> <p>（1）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、经签收的出库单等；</p> <p>（2）针对资产负债表日前确认的销售收入核对至经签收的出库单等支持性文件，针对资产负债表日后确认的销售收入，检查了期后退货情况，以评估销售收入是否确认在恰当的期间。</p> <p>（3）对营业收入实施分析程序，包括与同行业毛利率对比分析；主要产品毛利率本期与上期比较分析，以评价收入确认的合理性；财务系统与业务系统进行核对，分析差异原因及合理性。</p> <p>（4）采用抽样方式，向主要经销商实施函证程序。</p>
(二) 存货存在	
<p>参见财务报表附注三（十五）及附注六（七）。</p> <p>截止 2022 年 12 月 31 日，公司存货账面价值 14.17 亿元，占资产总额的 24.29%，其中自制半成品基酒账面价值约 7.77 亿元，占期末存货账面价值的 54.79%，基酒作为白酒企业最为重要的资产，期末余额较高，且占资产总额的比重较大。因此我们将公司基酒的存在识别为关键审计事项。</p>	<p>针对期末基酒是否存在，我们实施了以下主要审计程序：</p> <p>我们了解、评估了管理层对基酒出（入）库至基酒盘点的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过查阅品酒师的资格证书等方式评价了品酒师的专业胜任能力。</p> <p>我们采用抽样方式，于资产负债表日，对基酒实施了监盘程序，主要包括：</p> <p>（1）根据公司基酒存放的特点、内部控制有效性等情况制定了监盘计划。</p> <p>（2）评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序的适当性。</p> <p>（3）获取了公司的基酒库存明细表对基酒库实施了抽盘程序，并随机抽取了基酒样本，交品酒师进行盲检。</p>

四、其他信息

酒鬼酒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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。

在编制财务报表时，管理层负责评估酒鬼酒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算酒鬼酒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督酒鬼酒的财务报告过程。

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对酒鬼酒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酒鬼酒不能持续经营。

(5) 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。

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

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

我们还就已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。

中国·北京 二〇二三年四月二十七日	中国注册会计师 （项目合伙人）：	刘宇科
	中国注册会计师：	陈志红

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,077,377,042.02	3,343,369,379.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	44,480,342.61	499,734,036.99
应收账款	254,981.61	99,416.92
应收款项融资	179,174,748.50	
预付款项	13,455,456.59	20,861,209.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,866,702.93	7,660,268.05
其中：应收利息	2,152,633.22	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,417,328,310.32	1,269,275,365.89
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	40,936.77	115,801.30
流动资产合计	4,742,978,521.35	5,141,115,478.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,538,592.29	29,877,544.62
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	57,402,832.02	59,534,905.72
固定资产	517,089,703.96	473,549,122.70
在建工程	245,842,664.16	80,596,209.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,314,197.44	4,992,110.11
无形资产	211,349,210.74	194,786,262.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,286,165.31	25,601,403.04
其他非流动资产	6,528,699.08	1,222,246.08
非流动资产合计	1,091,352,065.00	870,159,803.64
资产总计	5,834,330,586.35	6,011,275,281.94
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	46,102,400.00	
应付账款	396,343,336.69	297,870,575.17
预收款项	232,247.94	415,364.82
合同负债	433,392,258.99	1,381,692,853.78
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	53,522,942.63	76,359,749.88
应交税费	122,739,214.66	151,822,429.35
其他应付款	515,948,662.95	369,379,311.73
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	1,893,645.31	1,691,306.93
其他流动负债	73,667,546.12	179,482,599.86
流动负债合计	1,643,842,255.29	2,458,714,191.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,543,375.74	3,409,972.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,465,552.05	
递延收益	4,644,242.07	5,281,817.91
递延所得税负债	22,609,354.87	19,673,043.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,262,524.73	28,364,833.78
负债合计	1,682,104,780.02	2,487,079,025.30
所有者权益：		
股本	324,928,980.00	324,928,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,161,259,524.97	1,161,259,524.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	233,863,818.20	233,863,818.20
一般风险准备		
未分配利润	2,432,173,483.16	1,804,143,933.47
归属于母公司所有者权益合计	4,152,225,806.33	3,524,196,256.64
少数股东权益		
所有者权益合计	4,152,225,806.33	3,524,196,256.64
负债和所有者权益总计	5,834,330,586.35	6,011,275,281.94

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：赵春雷

会计机构负责人：赵春雷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,348,300,975.08	2,092,354,199.49
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	4,066,039.07	1,069,465.63
其他应收款	8,788,803.23	4,059,624.94
其中：应收利息	2,152,633.22	
应收股利		
存货	1,406,648,595.77	1,253,137,307.57
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	21,391.71	115,801.30
流动资产合计	3,767,825,804.86	3,350,736,398.93
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	325,888,592.29	275,227,544.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	57,402,832.02	59,534,905.72
固定资产	516,139,528.84	472,394,515.34
在建工程	245,516,913.22	80,596,209.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,204,543.93	4,681,485.36
无形资产	195,562,125.36	194,786,262.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,898,014.98	13,453,358.49
其他非流动资产	6,528,699.08	1,222,246.08
非流动资产合计	1,361,141,249.72	1,101,896,526.98
资产总计	5,128,967,054.58	4,452,632,925.91
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	374,687,440.37	274,251,023.70
预收款项	232,247.94	415,364.82
合同负债	1,213,737,146.54	1,030,875,476.36
应付职工薪酬	39,410,243.38	50,626,660.15
应交税费	82,214,443.23	98,954,782.20
其他应付款	160,434,731.39	147,225,552.96
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	1,851,568.25	1,462,365.10
其他流动负债	157,772,987.50	133,876,340.79
流动负债合计	2,030,340,808.60	1,737,687,566.08
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	3,504,133.37	3,327,676.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,465,552.05	
递延收益	4,644,242.07	5,281,817.91
递延所得税负债	22,609,354.87	19,673,043.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,223,282.36	28,282,537.08
负债合计	2,068,564,090.96	1,765,970,103.16
所有者权益：		
股本	324,928,980.00	324,928,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,161,259,524.97	1,161,259,524.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	165,127,654.92	165,127,654.92
未分配利润	1,409,086,803.73	1,035,346,662.86
所有者权益合计	3,060,402,963.62	2,686,662,822.75
负债和所有者权益总计	5,128,967,054.58	4,452,632,925.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	4,050,412,378.24	3,414,365,377.23
其中：营业收入	4,050,412,378.24	3,414,365,377.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,642,131,522.73	2,224,794,870.58
其中：营业成本	824,898,286.38	684,003,603.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	655,890,979.65	521,337,751.74
销售费用	1,024,024,210.90	859,644,131.25
管理费用	174,917,217.58	182,283,026.62
研发费用	16,656,929.27	10,136,021.52
财务费用	-54,256,101.05	-32,609,664.23
其中：利息费用	269,814.30	6,567,452.74
利息收入	54,745,424.16	39,315,951.98
加：其他收益	17,057,919.19	7,840,446.86
投资收益（损失以“-”号填列）	661,047.67	3,308,459.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	661,047.67	871,321.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-452,064.23	-8,671,279.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,253,363.18	-3,405,622.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,020.12	5,158,474.96
三、营业利润（亏损以“-”号填	1,421,322,415.08	1,193,800,984.77

列)		
加：营业外收入	4,800,944.75	3,460,343.58
减：营业外支出	26,520,536.68	8,726,458.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,399,602,823.15	1,188,534,869.42
减：所得税费用	350,801,008.43	295,045,715.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,048,801,814.72	893,489,153.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,048,801,814.72	893,489,153.57
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	1,048,801,814.72	893,489,153.57
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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		
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	1,048,801,814.72	893,489,153.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,048,801,814.72	893,489,153.57
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	3.2278	2.7498
（二）稀释每股收益	3.2278	2.7498

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：赵春雷

会计机构负责人：赵春雷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	2,562,909,457.48	2,044,785,753.35
减：营业成本	869,735,047.31	704,184,582.42
税金及附加	626,046,997.31	498,090,394.65
销售费用	131,314,784.70	67,524,163.32
管理费用	173,530,302.24	180,993,947.35
研发费用	16,656,929.27	10,136,021.52
财务费用	-34,307,440.88	-19,711,408.75
其中：利息费用	261,091.97	6,548,086.63
利息收入	34,602,840.35	26,281,095.60
加：其他收益	16,760,824.08	7,466,522.74
投资收益（损失以“-”号填列）	200,661,047.67	200,871,321.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	661,047.67	871,321.90
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）	-111,522.34	-9,335,014.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,451,062.75	-4,895,606.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,438.42	5,158,474.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	993,817,562.61	802,833,751.77
加：营业外收入	1,610,667.94	522,078.63
减：营业外支出	3,966,047.46	8,582,903.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	991,462,183.09	794,772,927.26
减：所得税费用	196,949,777.19	146,053,319.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	794,512,405.90	648,719,607.68

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	794,512,405.90	648,719,607.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 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	794,512,405.90	648,719,607.68
七、每股收益		
（一）基本每股收益	2.4452	1.9965
（二）稀释每股收益	2.4452	1.9965

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,398,866,586.13	4,082,470,479.55
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	93,924,857.04	63,808,150.97
经营活动现金流入小计	3,492,791,443.17	4,146,278,630.52
购买商品、接受劳务支付的现金	474,074,271.26	566,683,256.56
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	338,721,708.47	332,425,232.36
支付的各项税费	1,408,452,371.93	1,121,951,482.65
支付其他与经营活动有关的现金	870,857,761.97	560,547,600.20
经营活动现金流出小计	3,092,106,113.63	2,581,607,571.77
经营活动产生的现金流量净额	400,685,329.54	1,564,671,058.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,871.87	17,864,955.64

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,871.87	17,864,955.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	243,312,546.50	158,099,653.18
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	243,312,546.50	158,099,653.18
投资活动产生的现金流量净额	-243,307,674.63	-140,234,697.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	420,772,265.03	232,756,064.08
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	2,596,669.44	1,931,156.05
筹资活动现金流出小计	423,368,934.47	234,687,220.13
筹资活动产生的现金流量净额	-423,368,934.47	-234,687,220.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,058.32	13,711.88
五、现金及现金等价物净增加额	-265,992,337.88	1,189,762,852.96
加：期初现金及现金等价物余额	3,343,369,379.90	2,153,606,526.94
六、期末现金及现金等价物余额	3,077,377,042.02	3,343,369,379.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,765,921,089.83	2,401,880,723.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	57,059,291.55	37,556,257.45
经营活动现金流入小计	2,822,980,381.38	2,439,436,981.43
购买商品、接受劳务支付的现金	652,099,444.05	533,972,282.19
支付给职工以及为职工支付的现金	218,232,385.66	214,885,500.56
支付的各项税费	1,010,053,861.71	780,016,927.59
支付其他与经营活动有关的现金	186,434,685.17	119,996,323.65
经营活动现金流出小计	2,066,820,376.59	1,648,871,033.99
经营活动产生的现金流量净额	756,160,004.79	790,565,947.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	200,000,000.00	200,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,072.05	17,864,955.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	200,001,072.05	217,864,955.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	227,074,227.56	157,981,827.78
投资支付的现金	50,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	277,074,227.56	157,981,827.78
投资活动产生的现金流量净额	-77,073,155.51	59,883,127.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	420,772,265.03	232,756,064.08
支付其他与筹资活动有关的现金	2,366,750.34	1,644,510.33
筹资活动现金流出小计	423,139,015.37	234,400,574.41
筹资活动产生的现金流量净额	-423,139,015.37	-234,400,574.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,058.32	13,711.88
五、现金及现金等价物净增加额	255,946,775.59	616,062,212.77
加：期初现金及现金等价物余额	2,092,354,199.49	1,476,291,986.72
六、期末现金及现金等价物余额	2,348,300,975.08	2,092,354,199.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	
	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
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				233,863,818.20		1,804,143,933.47	3,524,196,256.64		3,524,196,256.64
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	324,928,980.00				1,161,259,524.97				233,863,818.20		1,804,143,933.47	3,524,196,256.64		3,524,196,256.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											628,029,549.69	628,029,549.69		628,029,549.69
（一）综合收益总额											1,048,801,814.72	1,048,801,814.72		1,048,801,814.72
（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											-420,772,265.03	-420,772,265.03		-420,772,265.03
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										-420,772,265.03		-420,772,265.03	
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	324,928,980.00			1,161,259,524.97				233,863,818.20		2,432,173,483.16		4,152,225,806.33	

上期金额

单位：元

项目	2021 年年度												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				233,863,818.20		1,137,075,101.51	2,857,127,424.68		2,857,127,424.68
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	324,928,980.00				1,161,259,524.97				233,863,818.20		1,137,075,101.51	2,857,127,424.68		2,857,127,424.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											667,068,831.96	667,068,831.96		667,068,831.96
（一）综合收益总额											893,489,153.57	893,489,153.57		893,489,153.57
（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										-226,420,321.61	-226,420,321.61		-226,420,321.61
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										-226,420,321.61	-226,420,321.61		-226,420,321.61
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	324,928,980.00			1,161,259,524.97			233,863,818.20		1,804,143,933.47	3,524,196,256.64			3,524,196,256.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				165,127,654.92	1,035,346,662.86		2,686,662,822.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				165,127,654.92	1,035,346,662.86		2,686,662,822.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										373,740,140.87		373,740,140.87
（一）综合收益总额										794,512,405.90		794,512,405.90
（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												

上期金额

单位：元

项目	2021 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				165,127,654.92	613,047,376.79		2,264,363,536.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				165,127,654.92	613,047,376.79		2,264,363,536.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										422,299,286.07		422,299,286.07
（一）综合收益总额										648,719,607.68		648,719,607.68
（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										-226,420,321.61		-226,420,321.61

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-226,420,321.61		-226,420,321.61
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	324,928,980.00				1,161,259,524.97				165,127,654.92	1,035,346,662.86		2,686,662,822.75

三、公司基本情况

酒鬼酒股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“酒鬼酒”）系 1997 年 4 月 28 日经湖南省人民政府批准，由湖南湘泉集团独家发起，以其所属湘泉酒公司、酒鬼酒、陶瓷公司三家公司的净资产折股投入，经中国证券监督管理委员会（证监发字[1997]361 号、362 号）批准，采取社会募集方式设立的股份有限公司，1997 年 7 月 14 日经湖南省工商行政管理局核准登记注册，总部位于湖南省吉首市。公司现持有统一社会信用代码为 91433100183806380W 的营业执照，注册资本 324,928,980.00 元，股份总数 324,928,980.00 股（每股面值 1 元）。公司股票于 1997 年 7 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码：000799。

本公司的母公司为中皇有限公司，实际控制人为中粮集团有限公司。

公司住所：湖南省吉首市峒河街道振武营村。

所处行业：本公司属于食品加工业。

经营范围：生产、销售曲酒系列产品、陶瓷包装物、纸箱，经营本企业中华人民共和国进出口企业资格证书核定范围内的进出口业务；矿产品开发投资（不含采掘）；旅游基础设施及景点的开发投资。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，

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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、金融资产减值

(1) 本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

(2) 应收款项

对于应收票据、应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提预期信用损失的方法
组合 1：风险组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
组合 2：性质组合	

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

6、金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

详见“五、重要会计政策及会计估计”之“（10）、金融工具”。

12、应收账款

详见“五、重要会计政策及会计估计”之“（10）、金融工具”。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资预期信用损失的确定方法，详见“五、重要会计政策及会计估计”之“（10）、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“五、重要会计政策及会计估计”之“（10）、金融工具”。

15、存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、包装物、库存商品、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的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于领用时按一次摊销法摊销，计入相关成本费用。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其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，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司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。

19、长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

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。

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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	3.00	2.77-3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	6	3.00	16.17
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40
其他	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40

22、在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产包括土地使用权、商标使用权、软件及其他，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标使用权	10
软件	5
其他	5、资产权属年限

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；无法预见未来经济利益期限的无形资产被视为使用寿命不确定的无形资产，这类无形资产不予摊销。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

26、合同负债

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

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.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；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

29、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。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。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：本公司商品销售模式主要系预收款销售，收入确认的具体原则为：在客户取得相关商品控制权时确认。根据合同约定按购货方要求将商品交付购货方取得购货方签收后确认收入。

3、收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

31、政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、公司政府补助采用总额法：

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

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

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

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

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

32、递延所得税资产/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，该计税基础与其账面数之间的差额），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、确认递延所得税资产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。

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

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

33、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

2.出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

1、执行《企业会计准则解释第 15 号》

(1) 关于试运行销售的会计处理

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）之“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报”的相关规定。不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 关于亏损合同的判断

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）之“企业在判断合同是否构成亏损合同时考虑的履行该合同的成本，应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额”的相关规定。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及

其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

（1）关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00
消费税	应税消费品销售额（从价）	20.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,093,622,209.58	2,358,369,379.90
存放财务公司款项	983,754,832.44	985,000,000.00
合计	3,077,377,042.02	3,343,369,379.90

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

□适用 □不适用

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	44,929,639.00	499,734,036.99
银行承兑汇票-预期信用减值损失	-449,296.39	
合计	44,480,342.61	499,734,036.99

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	44,929,639.00	100.00%	449,296.39	1.00%	44,480,342.61	499,734,036.99	100.00%			499,734,036.99
其中：										
组合 1	44,929,639.00	100.00%	449,296.39	1.00%	44,480,342.61	499,734,036.99	100.00%			499,734,036.99
合计	44,929,639.00	100.00%	449,296.39	1.00%	44,480,342.61	499,734,036.99	100.00%			499,734,036.99

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	44,929,639.00	449,296.39	1.00%
合计	44,929,639.00	449,296.39	

确定该组合依据的说明：

账龄组合：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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	89,272,387.89	17,339,394.00
合计	89,272,387.89	17,339,394.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	481,237.91	100.00%	226,256.30	47.02%	254,981.61	287,995.37	100.00%	188,578.45	65.48%	99,416.92
其中：										
组合 1	481,237.91	100.00%	226,256.30	47.02%	254,981.61	287,995.37	100.00%	188,578.45	65.48%	99,416.92
合计	481,237.91	100.00%	226,256.30	47.02%	254,981.61	287,995.37	100.00%	188,578.45		99,416.92

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	193,242.54	1,932.43	1.00%
2 至 3 年	111,704.40	48,032.90	43.00%
5 年以上	176,290.97	176,290.97	100.00%
合计	481,237.91	226,256.30	

确定该组合依据的说明：

账龄组合：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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	193,242.54
2 至 3 年	111,704.40
3 年以上	176,290.97
5 年以上	176,290.97
合计	481,237.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	188,578.45	37,677.85				226,256.30
合计	188,578.45	37,677.85				226,256.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	193,242.54	40.16%	1,932.43
中粮海优（北京）有限公司	111,704.40	23.21%	48,032.89
客户二	79,746.37	16.57%	79,746.37
客户三	57,184.60	11.88%	57,184.60
客户四	39,360.00	8.18%	39,360.00
合计	481,237.91	100.00%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的应收票据	179,174,748.50	
合计	179,174,748.50	

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

项目	期末余额	期初余额
账面价值	179,174,748.50	-
其中：成本	179,174,748.50	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,850,414.59	80.64%	20,861,209.25	100.00%
1 至 2 年	2,605,042.00	19.36%		
合计	13,455,456.59		20,861,209.25	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过 1 年的且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例 (%)
供应商一	2,645,197.00	19.66
供应商二	1,687,630.71	12.54
供应商三	1,264,316.24	9.40
供应商四	1,000,000.00	7.43
供应商五	864,779.85	6.43
合计	7,461,923.80	55.46

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,152,633.22	
其他应收款	8,714,069.71	7,660,268.05
合计	10,866,702.93	7,660,268.05

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,152,633.22	
合计	2,152,633.22	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/个人借支	3,887,522.83	3,728,801.95
保证金	5,061,896.99	2,911,896.99
往来及其他	10,688,000.08	11,977,829.31
合计	19,637,419.90	18,618,528.25

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		976,239.11	9,982,021.09	10,958,260.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		111,522.34	17,651.86	129,174.20
本期转回		164,084.21		164,084.21
2022 年 12 月 31 日余额		923,677.24	9,999,672.95	10,923,350.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	6,135,737.96
1 至 2 年	9,026,142.92
2 至 3 年	1,132,902.00
3 年以上	3,342,637.02
3 至 4 年	53,540.00
4 至 5 年	155,032.00
5 年以上	3,134,065.02
合计	19,637,419.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
按单项计提坏账准备的其他应收款	9,982,021.09	17,651.86				9,999,672.95
按组合计提坏账准备的其他应收款	976,239.11	111,522.34	164,084.21			923,677.24
合计	10,958,260.20	129,174.20	164,084.21			10,923,350.19

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 1	往来及其他	9,180,242.59	1-2 年, 5 年以上	46.75%	9,180,242.59
往来单位 2	保证金	4,921,896.99	1 年以内, 1-2 年、2-3 年	25.06%	861,876.76
往来单位 3	往来及其他	1,863,559.78	1 年以内	9.49%	18,635.60
往来单位 4	往来及其他	280,556.98	1 年以内	1.43%	2,805.57
往来单位 5	往来及其他	200,000.00	5 年以上	1.02%	200,000.00
合计		16,446,256.34		83.75%	10,263,560.52

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,896,612.99		18,896,612.99	20,765,615.07		20,765,615.07
在产品	26,520,611.03		26,520,611.03	22,316,297.91		22,316,297.91
库存商品	524,950,822.17	9,130,909.42	515,819,912.75	388,122,717.39	10,760,997.04	377,361,720.35
自制半成品	776,586,959.99		776,586,959.99	776,570,117.68		776,570,117.68
包装物	76,405,926.22	242,786.41	76,163,139.81	66,894,483.79	423,297.31	66,471,186.48
发出商品	3,341,073.75		3,341,073.75	5,790,428.40		5,790,428.40
合计	1,426,702,006.15	9,373,695.83	1,417,328,310.32	1,280,459,660.24	11,184,294.35	1,269,275,365.89

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	10,760,997.04	3,794,964.29		5,425,051.91		9,130,909.42
包装物	423,297.31	458,398.89		638,909.79		242,786.41
合计	11,184,294.35	4,253,363.18		6,063,961.70		9,373,695.83

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	账面成本高于可变现净值	库存商品对外销售
包装物	账面成本高于可变现净值	包装物领用及库存商品对外出售

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	40,936.77	112,214.53
预缴的其他税费	0	3,586.77
合计	40,936.77	115,801.30

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
酒鬼洞藏酒销售有限公司	29,877,544.62			661,047.67						30,538,592.29	
小计	29,877,544.62			661,047.67						30,538,592.29	
二、联营企业											
酒鬼酒河南有限责任公司	25,500,000.00									25,500,000.00	25,500,000.00
小计	25,500,000.00									25,500,000.00	25,500,000.00
合计	55,377,544.62			661,047.67						56,038,592.29	25,500,000.00

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	65,630,524.23			65,630,524.23
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	65,630,524.23			65,630,524.23
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,095,618.51			6,095,618.51
2. 本期增加金额	2,132,073.70			2,132,073.70
(1) 计提或摊销	2,132,073.70			2,132,073.70
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,227,692.21			8,227,692.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	57,402,832.02			57,402,832.02
2. 期初账面价值	59,534,905.72			59,534,905.72

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	517,089,703.96	473,549,122.70
合计	517,089,703.96	473,549,122.70

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	635,280,010.42	261,600,246.39	13,717,763.36	35,714,690.30	35,634,052.48	981,946,762.95
2. 本期增加金额	67,802,252.22	16,129,592.49	1,202,350.29	6,758,871.67	68,652.61	91,961,719.28
(1) 购置	38,931,689.39	7,707,112.76		3,444,894.20		50,083,696.35
(2) 在建工程转入	28,870,562.83	8,422,479.73	1,202,350.29	3,313,977.47	68,652.61	41,878,022.93
3. 本期减少金额	24,355,458.53	4,910,776.47	507,851.00	4,420,876.75	14,273.51	34,209,236.26
(1) 处置或报废	24,355,458.53	4,910,776.47	507,851.00	4,420,876.75	14,273.51	34,209,236.26
4. 期末余额	678,726,804.11	272,819,062.41	14,412,262.65	38,052,685.22	35,688,431.58	1,039,699,245.97
二、累计折旧						
1. 期初余额	251,255,519.33	176,392,840.29	10,879,153.91	26,450,268.17	30,951,795.31	495,929,577.01
2. 本期增加金额	19,355,774.72	11,162,055.82	665,984.08	3,212,949.93	1,463,415.98	35,860,180.53
(1) 计提	19,355,774.72	11,162,055.82	665,984.08	3,212,949.93	1,463,415.98	35,860,180.53
3. 本期减少金额	12,623,199.64	4,242,637.14	492,615.47	4,272,364.51	13,038.47	21,643,855.23
(1) 处置或报废	12,623,199.64	4,242,637.14	492,615.47	4,272,364.51	13,038.47	21,643,855.23
4. 期末余额	257,988,094.41	183,312,258.97	11,052,522.52	25,390,853.59	32,402,172.82	510,145,902.31
三、减值准备						
1. 期初余额	11,934,876.97	286,577.70		3,526.25	243,082.32	12,468,063.24
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额		897.29		3,526.25		4,423.54
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	11,934,876.97	285,680.41			243,082.32	12,463,639.70
四、账面价值						
1. 期末账面价值	408,803,832.73	89,221,123.03	3,359,740.13	12,661,831.63	3,043,176.44	517,089,703.96
2. 期初账面价值	372,089,614.12	84,920,828.40	2,838,609.45	9,260,895.88	4,439,174.85	473,549,122.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	18,848,113.91	11,428,478.78	5,297,859.32	2,121,775.81	
机器设备	4,020,653.00	3,669,723.65	281,356.13	69,573.22	
电子设备	2,350.00	2,279.50		70.50	
其他	1,190,107.73	1,154,404.50		35,703.23	
合计	24,061,224.64	16,254,886.43	5,579,215.45	2,227,122.76	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	1,161,493.76

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
202 厂区包装车间 (6#车间)	11,302,625.26	未达到办理产权条件
8#车间	4,455,044.06	未达到办理产权条件
勾兑中心 (202 包装三区)	1,037,965.37	未达到办理产权条件
物流园仓库	48,291,429.03	未达到办理产权条件
燃气锅炉房	10,806,825.20	未达到办理产权条件
新建酒库 (存放 26 个不锈钢 500M3 酒罐)	17,242,038.11	未达到办理产权条件
新建酒库-消防泵房、水池	2,046,924.16	未达到办理产权条件
酒糟车间-酒糟干燥车间	3,627,418.35	未达到办理产权条件
酒糟车间-酒糟成品库房	2,774,273.70	未达到办理产权条件
酒糟车间-办公室	1,305,018.35	未达到办理产权条件
合计	102,889,561.59	

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	245,842,664.16	80,596,209.08
合计	245,842,664.16	80,596,209.08

(1) 在建工程情况

单位：元

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
303 生产厂区	218,444,415.65		218,444,415.65	70,292,574.26		70,292,574.26
202 生产厂区	11,186,151.23		11,186,151.23	5,980,358.61		5,980,358.61
酒鬼酒三眼泉酒文化博物馆工程	12,396,422.22		12,396,422.22	1,684,971.24		1,684,971.24
新建 2 万吨/年大曲项目	325,750.94		325,750.94			
101 厂区基酒库可燃气体及火焰报警系统工程				1,400,639.05		1,400,639.05
曲酒自动化改造设备				27,751.33		27,751.33
合计	245,842,664.16		245,842,664.16	80,596,209.08		80,596,209.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
酒鬼酒三眼泉文旅项目	179,999,200.00	1,684,971.24	10,711,450.98			12,396,422.22	6.89%	7.00%				自有
303 生产厂区	1,577,481,900.00	70,292,574.26	171,987,394.69	23,835,553.30		218,444,415.65	15.36%	28.05%				自有
202 生产厂区	56,281,800.00	5,980,358.61	28,634,021.99	23,428,229.37		11,186,151.23	61.50%	95.00%				自有
新建 2 万吨/年大曲项目	474,582,200.00		325,750.94			325,750.94	0.07%	4.77%				自有
合计	2,288,345,100.00	77,957,904.11	211,658,618.60	47,263,782.67		242,352,740.04	--	--				--

13、使用权资产

单位：元

项目	租赁资产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,800,725.43	6,800,725.43
2. 本期增加金额	5,006,743.29	5,006,743.29
3. 本期减少金额	4,028,226.93	4,028,226.93
4. 期末余额	7,779,241.79	7,779,241.79
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,808,615.32	1,808,615.32
2. 本期增加金额	2,388,402.94	2,388,402.94
(1) 计提	2,388,402.94	2,388,402.94
3. 本期减少金额	1,731,973.91	1,731,973.91
(1) 处置	1,731,973.91	1,731,973.91
4. 期末余额	2,465,044.35	2,465,044.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,314,197.44	5,314,197.44
2. 期初账面价值	4,992,110.11	4,992,110.11

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	商标使用权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	240,289,825.93	21,710,000.00	13,842,143.36	6,860,010.00	282,701,979.29
2. 本期增加金额	15,839,885.00		68,480.22	8,242,810.05	24,151,175.27
(1) 购置	15,839,885.00		68,480.22	8,242,810.05	24,151,175.27
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	256,129,710.93	21,710,000.00	13,910,623.58	15,102,820.05	306,853,154.56
二、累计摊销					
1. 期初余额	62,975,675.99	21,710,000.00	2,392,222.81	837,818.20	87,915,717.00
2. 本期增加金额	5,316,523.16		1,335,599.43	936,104.23	7,588,226.82
(1) 计提	5,316,523.16		1,335,599.43	936,104.23	7,588,226.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	68,292,199.15	21,710,000.00	3,727,822.24	1,773,922.43	95,503,943.82
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	187,837,511.78		10,182,801.34	13,328,897.62	211,349,210.74
2. 期初账面价值	177,314,149.94		11,449,920.55	6,022,191.80	194,786,262.29

15、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

单位：元

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	58,684,661.14	14,671,165.31	60,047,618.97	15,011,904.74
已计提未支付的薪酬	10,460,000.00	2,615,000.00	42,357,993.21	10,589,498.30
合计	69,144,661.14	17,286,165.31	102,405,612.18	25,601,403.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产折旧加速扣除	90,437,419.48	22,609,354.87	78,692,172.60	19,673,043.15
合计	90,437,419.48	22,609,354.87	78,692,172.60	19,673,043.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	251,577.27	251,577.27
可弥补的税务亏损	51,757.61	1,054.12
合计	303,334.88	252,631.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		1,054.12	
2027 年	51,757.61		
合计	51,757.61	1,054.12	

16、其他非流动资产

单位：元

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
长期资产购置款	6,476,228.08		6,476,228.08	1,169,775.08		1,169,775.08
三羊开泰工艺品	52,471.00		52,471.00	52,471.00		52,471.00
合计	6,528,699.08		6,528,699.08	1,222,246.08		1,222,246.08

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,102,400.00	
合计	46,102,400.00	

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	280,975,461.27	241,202,886.21
工程设备款	79,932,420.80	34,017,916.00
其他	35,435,454.62	22,649,772.96
合计	396,343,336.69	297,870,575.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	232,247.94	415,364.82
合计	232,247.94	415,364.82

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	433,392,258.99	1,381,692,853.78
合计	433,392,258.99	1,381,692,853.78

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	76,359,749.88	282,731,759.14	305,568,566.39	53,522,942.63
二、离职后福利-设定提存计划		21,717,343.06	21,717,343.06	
三、辞退福利		243,300.88	243,300.88	
合计	76,359,749.88	304,692,403.08	327,529,210.33	53,522,942.63

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	60,056,661.21	239,939,829.52	267,789,183.01	32,207,307.72
2、职工福利费		8,341,766.50	8,341,766.50	
3、社会保险费		11,466,429.85	11,466,429.85	
其中：医疗保险费		10,430,011.08	10,430,011.08	
工伤保险费		1,036,418.77	1,036,418.77	
4、住房公积金		13,384,490.70	13,384,490.70	
5、工会经费和职工教育经费	16,303,088.67	8,397,894.03	3,385,347.79	21,315,634.91
其他短期薪酬		1,201,348.54	1,201,348.54	
合计	76,359,749.88	282,731,759.14	305,568,566.39	53,522,942.63

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		20,628,656.85	20,628,656.85	
2、失业保险费		879,596.83	879,596.83	
3、企业年金缴费		209,089.38	209,089.38	
合计		21,717,343.06	21,717,343.06	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,546,805.73	29,615,603.41
消费税	52,548,847.53	43,373,835.67
企业所得税	20,465,157.08	54,525,091.27
个人所得税	5,050,998.74	15,058,043.59
城市维护建设税	5,956,695.73	5,160,502.25
教育费附加及地方教育附加	4,254,782.66	3,686,073.03
其他	1,915,927.19	403,280.13
合计	122,739,214.66	151,822,429.35

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	515,948,662.95	369,379,311.73
合计	515,948,662.95	369,379,311.73

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售折扣与折让	62,254,177.20	54,300,455.01
保证金	84,191,617.45	78,287,997.92
销售服务费	292,145,068.34	202,481,684.34
往来款及其他	77,357,799.96	34,309,174.46
合计	515,948,662.95	369,379,311.73

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,893,645.31	1,691,306.93
合计	1,893,645.31	1,691,306.93

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税额	56,328,152.12	179,482,599.86
已转让未终止确认的应收票据对应负债	17,339,394.00	
合计	73,667,546.12	179,482,599.86

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,883,729.03	3,789,240.84
未实现融资费用	-340,353.29	-379,268.12
合计	3,543,375.74	3,409,972.72

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,465,552.05		工程款诉讼事项形成的现时义务
合计	7,465,552.05		

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,281,817.91		637,575.84	4,644,242.07	政府拨入
合计	5,281,817.91		637,575.84	4,644,242.07	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理站环保专项补贴资金	2,581,817.94			107,575.80			2,474,242.14	与资产相关
锅炉节能改扩建项目	1,560,000.00			390,000.00			1,170,000.00	与资产相关
改建“2020”厂区不锈钢露天储酒罐	79,999.97			20,000.04			59,999.93	与资产相关
202 生产线改造补助资金	560,000.00			69,999.96			490,000.04	与资产相关
酒糟处理车间改造工程补助款	500,000.00			50,000.04			449,999.96	与资产相关
合计	5,281,817.91			637,575.84			4,644,242.07	

29、股本

单位：元

	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	324,928,980.00						324,928,980.00

30、资本公积

单位：元

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)	1,119,252,253.77			1,119,252,253.77
其他资本公积	42,007,271.20			42,007,271.20
合计	1,161,259,524.97			1,161,259,524.97

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	233,863,818.20			233,863,818.20
合计	233,863,818.20			233,863,818.20

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,804,143,933.47	1,137,075,101.51
调整后期初未分配利润	1,804,143,933.47	1,137,075,101.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,048,801,814.72	893,489,153.57
应付普通股股利	420,772,265.03	226,420,321.61
期末未分配利润	2,432,173,483.16	1,804,143,933.47

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,036,674,400.38	817,980,994.41	3,403,453,555.72	679,526,746.28
其他业务	13,737,977.86	6,917,291.97	10,911,821.51	4,476,857.40
合计	4,050,412,378.24	824,898,286.38	3,414,365,377.23	684,003,603.68

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	
其中：	
酒水销售	4,036,674,400.38
其他	8,795,920.11
按经营地区分类	
其中：	
境内	4,043,360,112.49
境外	2,110,208.00
按商品转让的时间分类	
其中：	
在某一时点确认	4,045,470,320.49
按合同期限分类	
合计	4,045,470,320.49

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务。在客户取得相关商品控制权时确认。根据合同约定按购货方要求将商品交付购货方取得购货方签收后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 433,392,258.99 元，其中，433,392,258.99 元预计将于 2023 年度确认收入。

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	527,308,002.87	418,728,757.41
城市维护建设税	64,558,532.84	52,449,478.38
教育费附加	46,113,237.73	37,463,921.11
房产税	7,116,983.01	5,401,576.16
土地使用税	2,835,615.29	2,835,685.07
车船使用税	28,793.40	31,651.48
印花税	3,218,292.29	2,241,385.30
其他	4,711,522.22	2,185,296.83
合计	655,890,979.65	521,337,751.74

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	106,233,999.13	130,397,359.74
广宣及市场服务费	844,990,089.09	680,672,695.14
其他	72,800,122.68	48,574,076.37
合计	1,024,024,210.90	859,644,131.25

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,313,389.14	114,923,365.97
折旧、摊销	22,160,040.88	18,876,333.90
修理费	16,545,055.05	12,145,645.18
存货损耗	7,702,661.58	7,963,404.95
咨询服务费	15,535,631.27	10,976,973.76
党组织工作经费	1,953,901.13	893,231.20
其他	19,706,538.53	16,504,071.66
合计	174,917,217.58	182,283,026.62

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外合作支出	10,626,200.85	8,557,358.48
职工薪酬	4,453,770.15	
材料及其他	1,576,958.27	1,578,663.04
合计	16,656,929.27	10,136,021.52

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	269,814.30	6,567,452.74
利息收入	-54,745,424.16	-39,315,951.98
汇兑损失（减：汇兑收益）	1,058.32	-13,711.88
手续费及其他	218,450.49	152,546.89
合计	-54,256,101.05	-32,609,664.23

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收增量奖补资金	10,000,000.00	5,102,800.00
制造强省专项资金	5,000,000.00	
减免税收	756,000.00	703,500.00
锅炉节能改扩建项目	390,000.00	390,000.00
稳岗补贴	137,235.50	159,950.50
个税手续费返还	210,137.85	215,620.56
污水处理站环保专项补贴资金	107,575.80	107,575.80
州科协拨付州专家工作站建站经费	100,000.00	
扩岗补助	72,000.00	
202 生产线改造	69,999.96	69,999.96
2021 年外贸奖补专项资金	53,000.00	
酒糟处理设备	50,000.04	
吉首市财政中央外贸发展专项资金	50,000.00	
湘西州技能大师工作室补助资金	40,000.00	
改建“2020”厂区不锈钢露天储酒罐	20,000.04	20,000.04
专利资助款		11,000.00
职业技能提升奖励		70,000.00
人才引进补助资金		200,000.00
品牌知识产权保护补助资金		100,000.00
白酒品牌奖补资金		100,000.00
研发补助资金		390,000.00
非税收补助资金		200,000.00
企业培育资金奖补	1,970.00	
合计	17,057,919.19	7,840,446.86

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	661,047.67	871,321.90
处置长期股权投资产生的投资收益		2,437,137.26
合计	661,047.67	3,308,459.16

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	34,910.01	-8,802,486.71
应收账款坏账损失	-37,677.85	131,206.76
应收票据坏账损失	-449,296.39	
合计	-452,064.23	-8,671,279.95

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,253,363.18	-3,405,622.91
合计	-4,253,363.18	-3,405,622.91

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	28,020.12	5,158,474.96
合计	28,020.12	5,158,474.96

44、营业外收入

单位：元

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
1. 罚没利得	527,870.00	359,179.00	527,870.00
2. 诉讼赔偿收入	1,250,156.33		1,250,156.33
3. 违约金收入	2,799,977.14	1,654,375.20	2,799,977.14
4. 其他	222,941.28	1,446,789.38	222,941.28
合计	4,800,944.75	3,460,343.58	4,800,944.75

45、营业外支出

单位：元

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	2,876,200.00	6,100,000.00	2,876,200.00
支付农行侵权责任纠纷案执行回转款	22,553,386.01		22,553,386.01
非流动资产毁损报废损失	1,090,846.17	2,078,406.56	1,090,846.17
其他	104.50	548,052.37	104.50
合计	26,520,536.68	8,726,458.93	26,520,536.68

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	339,549,458.98	288,314,279.37
递延所得税费用	11,251,549.45	6,731,436.48
合计	350,801,008.43	295,045,715.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,399,602,823.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	349,900,705.79
调整以前期间所得税的影响	1,123,156.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,179,412.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	638,994.83
归属于合营企业和联营企业的损益	-165,261.92
研发费用加计扣除	-1,876,000.00
所得税费用	350,801,008.43

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,454,205.50	6,333,750.50
利息收入	54,745,424.16	39,315,951.98
往来款及其他	23,725,227.38	18,158,448.49
合计	93,924,857.04	63,808,150.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广宣及市场服务费	737,024,443.10	448,067,876.47
付现的费用及其他	133,833,318.87	112,479,723.73
合计	870,857,761.97	560,547,600.20

(3) 支付的其他与筹资活动相关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的现金	2,596,669.44	1,931,156.05
合计	2,596,669.44	1,931,156.05

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,048,801,814.72	893,489,153.57
加：资产减值准备	4,705,427.41	12,076,902.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,860,180.53	35,738,942.78
使用权资产折旧	2,388,402.94	1,808,615.32
无形资产摊销	7,588,226.82	6,318,860.81
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）	-28,020.12	-5,158,474.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,090,846.17	2,078,406.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	270,872.62	6,553,740.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-661,047.67	-3,308,459.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,315,237.73	-4,044,853.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,936,311.72	10,776,290.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-146,242,345.91	-245,627,889.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	279,844,916.19	-133,249,639.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-844,185,493.61	987,219,462.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	400,685,329.54	1,564,671,058.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,077,377,042.02	3,343,369,379.90
减：现金的期初余额	3,343,369,379.90	2,153,606,526.94
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	-265,992,337.88	1,189,762,852.96

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,077,377,042.02	3,343,369,379.90
可随时用于支付的银行存款	3,077,377,042.02	3,343,369,379.90
三、期末现金及现金等价物余额	3,077,377,042.02	3,343,369,379.90

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			790.87
其中：美元	113.54	6.9646	790.76
其中：港币	0.12	0.89327	0.11

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收增量奖补资金	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
制造强省专项资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
稳岗补贴	137,235.50	其他收益	137,235.50
州科协拨付州专家工作站建站经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
扩岗补助	72,000.00	其他收益	72,000.00
2021 年外贸奖补专项资金	53,000.00	其他收益	53,000.00
吉首市财政中央外贸发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
湘西州技能大师工作室补助资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
企业培育资金奖补	1,970.00	其他收益	1,970.00
合计	15,454,205.50		15,454,205.50

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

八、合并范围的变更

1、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：

为满足公司基酒产能整体需求，公司通过设立子公司形式投资大曲项目，经董事会批准，于 2022 年 9 月新设立湖南酒鬼酒馥郁香科技有限公司，注册资本 50,000 万人民币，注册地址为湖南省湘西高新区创新创业示范大厦 7 楼 705 室，统一社会信用代码为：91433101MABX4X9A8C，主营馥郁香型酒制品生产、经营。除上述情况外，本公司本报告期无其他原因导致合并范围变动的情况。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
酒鬼酒供销有限责任公司	吉首振武营	吉首振武营	批发、销售	100.00%		投资设立
深圳市利新源科技投资有限公司	深圳市罗湖区	深圳市罗湖区	实业投资	97.00%	3.00%	投资设立
湖南酒鬼酒馥郁香科技有限公司	湘西高新区	湘西高新区	酒制品生产	100.00%		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
酒鬼洞藏酒销售有限公司	广东珠海	珠海市横琴新区宝兴路 121 号 115 室	批发零售	50.00%		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	酒鬼洞藏酒销售有限公司	酒鬼洞藏酒销售有限公司
流动资产	61,707,715.52	60,843,719.08
其中：现金和现金等价物	8,309,273.97	7,445,172.40
非流动资产		
资产合计	61,707,715.52	60,843,719.08
流动负债	630,530.94	1,088,629.85
非流动负债		
负债合计	630,530.94	1,088,629.85

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	61,077,184.58	59,755,089.23
按持股比例计算的净资产份额	30,538,592.29	29,877,544.62
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	30,538,592.29	29,877,544.62
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-24,873.81	-17,117.06
所得税费用	441,338.71	580,990.60
净利润	1,322,095.35	1,742,971.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,322,095.35	1,742,971.79
本年度收到的来自合营企业的股利		

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,077,377,042.02			3,077,377,042.02
应收票据	44,480,342.61			44,480,342.61
应收账款	254,981.61			254,981.61
应收款项融资			179,174,748.50	179,174,748.50
其他应收款	8,714,069.71			8,714,069.71
合计	3,130,826,435.95		179,174,748.50	3,310,001,184.45

(2) 2021 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,343,369,379.90			3,343,369,379.90
应收票据	499,734,036.99			499,734,036.99
应收账款	99,416.92			99,416.92
其他应收款	7,660,268.05			7,660,268.05
合计	3,850,863,101.86			3,850,863,101.86

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		46,102,400.00	46,102,400.00
应付账款		396,343,336.69	396,343,336.69
其他应付款		515,948,662.95	515,948,662.95
一年内到期的非流动负债		1,893,645.31	1,893,645.31
租赁负债		3,543,375.74	3,543,375.74
合计		963,831,420.69	963,831,420.69

(2) 2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		297,870,575.17	297,870,575.17
其他应付款		369,739,311.73	369,739,311.73
一年内到期的非流动负债		1,691,306.93	1,691,306.93
租赁负债		3,409,972.72	3,409,972.72
合计		672,351,166.55	672,351,166.55

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司商品主要采用先款后货的方式销售，客户信誉良好且应收账款回收及时，因此本公司不存在集中的信用风险。

（三）流动性风险

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。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	387,296,352.78	3,032,080.18	3,957,586.82	2,057,316.91	396,343,336.69
其他应付款	440,841,486.76	32,402,559.50	18,556,292.56	24,148,324.13	515,948,662.95
一年内到期非流动负债	2,084,331.43				2,084,331.43
租赁负债		2,080,585.72	277,714.29	1,525,429.03	3,883,729.03
合 计	830,222,170.97	37,515,225.40	22,791,593.67	27,731,070.07	918,260,060.10

接上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	290,711,036.86	4,899,580.35	788,473.37	1,471,484.59	297,870,575.17
其他应付款	317,872,256.81	22,519,011.83	12,431,427.14	16,556,615.95	369,379,311.73
一年内到期非流动负债	1,862,397.05				1,862,397.05
租赁负债		1,687,751.81	298,345.72	1,803,143.31	3,789,240.84
合 计	610,445,690.72	29,106,343.99	13,518,246.23	19,831,243.85	672,901,524.79

（四）市场风险

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。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1、利率风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司银行存款基础利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低，本公司持有的此类资产于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日并未面临重大的利率风险。

2、汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司无外币交易事项，因此本公司不存在因汇率变动而导致的汇率风险。

十一、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

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

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

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中皇有限公司	天津港保税区天保大道 86 号 K18 室	物流、贸易	20,000.00	31.00%	31.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中粮集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中粮米业（宁夏）有限公司	同一实际控制人
中粮营养健康研究院有限公司	同一实际控制人
中粮米业（仙桃）有限公司	同一实际控制人
中粮工程装备（张家口）有限公司	同一实际控制人
中粮米业（岳阳）有限公司	同一实际控制人
中粮福临门食品营销有限公司武汉分公司	同一实际控制人
中粮会展（北京）有限公司	同一实际控制人
中茶湖南安化第一茶厂有限公司	同一实际控制人
中粮信息科技有限公司	同一实际控制人
中粮集团有限公司	同一实际控制人
中粮食品营销有限公司	同一实际控制人
中粮食品蓬莱有限公司	同一实际控制人
中粮可口可乐华中饮料有限公司	同一实际控制人
大悦城（天津）有限公司	同一实际控制人
华商国际工程有限公司	同一实际控制人
中英人寿保险有限公司	同一实际控制人
北京中粮龙泉山庄有限公司	同一实际控制人
中粮饲料（佛山）有限公司	同一实际控制人
中粮饲料（茂名）有限公司	同一实际控制人
中粮国际（北京）有限公司湖南分公司	同一实际控制人
中粮饲料（新沂）有限公司	同一实际控制人
中粮饲料（日照）有限公司	同一实际控制人
中粮饲料（东台）有限公司	同一实际控制人
中粮名庄荟国际酒业有限公司	同一实际控制人
中粮东大（黑龙江）饲料科技有限公司	同一实际控制人
中粮生物科技股份有限公司	同一实际控制人
大悦城商业管理（北京）有限公司	同一实际控制人
中粮海优（北京）有限公司	同一实际控制人
中粮肉食投资有限公司	同一实际控制人
中粮酒业投资有限公司	同一实际控制人
湖南中茶茶叶有限公司	同一实际控制人
中粮财务有限责任公司	同一实际控制人

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮米业（宁夏）有限公司	材料	9,090,180.84	11,732,329.97
中粮营养健康研究院有限公司	服务费	10,586,130.19	8,180,000.00
中粮米业（仙桃）有限公司	材料	2,381,759.30	7,057,110.00
中粮工程装备（张家口）有限公司	设备		3,955,752.21
中粮米业（岳阳）有限公司	材料	11,804,498.49	3,680,290.13
中粮福临门食品营销有限公司武汉分公司	材料		2,873,218.35
中粮会展（北京）有限公司	服务费	292,452.83	2,737,735.80
中茶湖南安化第一茶厂有限公司	材料	1,452,915.96	2,199,477.71
中粮信息科技有限公司	服务费	1,967,641.50	1,920,720.13
中粮集团有限公司	服务费		1,572,121.67
中粮食品营销有限公司	服务费		1,492,696.60
中粮食品蓬莱有限公司	材料	56,067.78	1,401,681.60
中粮可口可乐华中饮料有限公司	材料	251,769.91	562,389.37
大悦城（天津）有限公司	广告费	360,000.00	360,000.00
华商国际工程有限公司	设计费	126,094.34	
中英人寿保险有限公司	服务费	458,012.39	
中粮食品营销有限公司	服务费	349,422.10	
北京中粮龙泉山庄有限公司	服务费	235,849.05	
合 计		39,412,794.68	49,725,523.54

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮食品营销有限公司	白酒产品	1,635,125.41	15,715,832.26
中茶湖南安化第一茶厂有限公司	租赁费	264,220.18	264,220.20
中粮食品蓬莱有限公司	租赁费	186,922.56	186,922.56
中粮饲料（佛山）有限公司	白酒产品	112,736.30	168,194.70
中粮饲料（茂名）有限公司	白酒产品	95,164.62	139,428.28
中粮国际（北京）有限公司湖南分公司	白酒产品		32,226.55
中粮饲料（新沂）有限公司	白酒产品		14,215.93
中粮饲料（日照）有限公司	白酒产品	8,523.90	10,421.24
中粮饲料（东台）有限公司	白酒产品		4,743.36
中粮名庄荟国际酒业有限公司	白酒产品		-1,109.73
中粮东大（黑龙江）饲料科技有限公司	白酒产品	4,743.36	
中粮生物科技股份有限公司	白酒产品	29,203.54	
大悦城商业管理（北京）有限公司	白酒产品	11,596.46	
合 计		2,348,236.33	16,535,095.35

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,789,000	10,736,800

(3) 其他关联交易

截止 2022 年 12 月 31 日，公司在中粮财务公司存放的通知存款余额 2.84 亿元、活期存款余额 1.00 亿元、定期存款 6.00 亿元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮海优（北京）有限公司	111,704.40	48,032.89	111,704.40	12,287.48
预付款项	北京中粮龙泉山庄有限公司	707,547.15			
合计		819,251.55	48,032.89	111,704.40	12,287.48

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债、其他流动负债	中粮食品营销有限公司	11,400.00	517,291.32
合同负债、其他流动负债	中粮国际（北京）有限公司湖南分公司		8,832.00
合同负债、其他流动负债	中粮肉食投资有限公司		5,360.00
合同负债、其他流动负债	中粮东大（黑龙江）饲料科技有限公司	5,360.00	
合同负债、其他流动负债	中粮饲料（日照）有限公司	5,328.00	
	合计	22,088.00	531,483.32
其他应付款	中粮集团有限公司	935,676.00	1,472,121.67
其他应付款	中粮信息科技有限公司		699,959.40
其他应付款	中粮米业（岳阳）有限公司	185,000.00	440,000.00
其他应付款	中粮米业（宁夏）有限公司	120,000.00	300,000.00
其他应付款	中粮信息科技有限公司		212,320.75
其他应付款	中粮食品营销有限公司	47,283.89	211,014.40
其他应付款	中粮酒业投资有限公司	196,100.00	98,050.00
其他应付款	中茶湖南安化第一茶厂有限公司	48,000.00	48,000.00
其他应付款	中粮食品蓬莱有限公司	33,957.60	33,957.60
其他应付款	中粮米业（仙桃）有限公司	226,000.00	
	合计	1,792,017.49	3,515,423.82
应付账款	中粮营养健康研究院有限公司	673,130.19	
应付账款	中粮米业（岳阳）有限公司	3,414,965.80	3,452,456.40
应付账款	中粮工程装备（张家口）有限公司	585,000.00	585,000.00
应付账款	中粮米业（宁夏）有限公司	380,070.60	416,430.00
应付账款	中粮食品营销有限公司		69,528.12
应付账款	中茶湖南安化第一茶厂有限公司	822,052.56	49,991.20
应付账款	湖南中茶茶叶有限公司		33,931.03
应付账款	中粮米业（仙桃）有限公司	1,023,377.00	4,550.00
	合计	6,898,596.15	4,611,886.75

十三、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项，未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

2、利润分配情况

根据本公司 2023 年 4 月 27 日董事会通过的《2022 年度利润分配预案》，公司拟以 2022 年 12 月 31 日登记的总股本 324,928,980 股为基数，向全体股东实施如下分配预案：每 10 股派发现金红利人民币 13.00 元（含税）。

上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金红利未于资产负债表日确认为负债。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司及子公司从事的白酒生产及经营业务、评价体系不进行分部管理，因此，本公司不单独进行分部报告信息披露。

2、其他

（一）诉讼事项

2022 年 9 月，本公司收到湖南省吉首市人民法院作出的（2021）湘 3101 民初 3767 号民事判决书，裁定本公司于本判决生效后十日内支付原告蒋佳康工程款 5,736,995.34 元，及该款自 2015 年 8 月 20 日至 2020 年 8 月 19 日按同期同类贷款利率支付利息，2020 年 8 月 20 日之后按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率支付逾期利息。本公司不服湖南省吉首市人民法院一审判决，于 2022 年 10 月 20 日向湘西州中级人民法院提起上诉，尚未判决。

（二）租赁

1.出租人

经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末金额	期初金额
1. 房屋及建筑物	58,564,325.78	58,267,443.94
合计	58,564,325.78	58,267,443.94

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	4,942,057.75
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	4,386,452.28
第 2 年	3,552,584.13
第 3 年	3,400,207.51
第 4 年	3,456,008.61
第 5 年	3,650,029.26
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1 年以内（含 1 年）	4,386,452.28
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	3,552,584.13
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	3,400,207.51
3 年以上	7,106,037.87

2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	269,814.30
计入当期损益的短期租赁费用	1,874,571.43
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,471,240.87
售后租回交易产生的相关损益	

截止 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无其他应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,152,633.22	
其他应收款	6,636,170.01	4,059,624.94
合计	8,788,803.23	4,059,624.94

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,152,633.22	
合计	2,152,633.22	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/个人借支	277,588.17	118,867.29
保证金	5,021,896.99	2,871,896.99
往来及其他	11,322,288.31	10,942,941.78
合计	16,621,773.47	13,933,706.06

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		581,673.53	9,292,407.59	9,874,081.12
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		111,522.34		111,522.34
2022 年 12 月 31 日余额		693,195.87	9,292,407.59	9,985,603.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,175,968.89
1 至 2 年	8,930,002.92
2 至 3 年	1,097,902.00
3 年以上	2,417,899.66
5 年以上	2,417,899.66
合计	16,621,773.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的其他应收款	9,292,407.59					9,292,407.59
按组合计提坏账准备的其他应收款	581,673.53	111,522.34				693,195.87
合计	9,874,081.12	111,522.34				9,985,603.46

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位一	往来及其他	9,180,242.59	1-2 年, 5 年以上	55.23%	9,180,242.59
往来单位二	保证金	4,921,896.99	1 年以内, 1-2 年、2-3 年	29.61%	385,436.18
往来单位三	往来及其他	1,376,458.63	1 年以内	8.28%	13,764.59
往来单位四	保证金	280,556.98	1 年以内	1.69%	2,805.57
往来单位五	往来及其他	200,000.00	5 年以上	1.20%	200,000.00
合计		15,959,155.19		96.01%	9,782,248.93

2、长期股权投资

单位：元

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	295,350,000.00		295,350,000.00	245,350,000.00		245,350,000.00
对联营、合营企业投资	30,538,592.29		30,538,592.29	29,877,544.62		29,877,544.62
合计	325,888,592.29		325,888,592.29	275,227,544.62		275,227,544.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
酒鬼酒供销有限责任公司	99,850,000.00					99,850,000.00	
深圳利新源科技投资有限公司	145,500,000.00					145,500,000.00	
湖南酒鬼酒馥郁香科技有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	245,350,000.00	50,000,000.00				295,350,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
酒鬼洞藏酒销售有限公司	29,877,544.62			661,047.67							30,538,592.29	
小计	29,877,544.62			661,047.67							30,538,592.29	
二、联营企业												
合计	29,877,544.62			661,047.67							30,538,592.29	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,553,966,461.24	866,761,194.06	2,037,092,331.36	702,332,932.66
其他业务	8,942,996.24	2,973,853.25	7,693,421.99	1,851,649.76
合计	2,562,909,457.48	869,735,047.31	2,044,785,753.35	704,184,582.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	
其中：	
酒水销售	2,553,966,461.24
其他	4,000,938.49
按经营地区分类	
其中：	

境内	2,555,857,191.73
境外	2,110,208.00
按商品转让的时间分类	
其中：	
在某一时点确认	2,557,967,399.73
合计	2,557,967,399.73

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务。在客户取得相关商品控制权时确认。根据合同约定按购货方要求将商品交付购货方取得购货方签收后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,213,737,146.54 元，其中，1,213,737,146.54 元预计将于 2023 年度确认收入。

4、投资收益

单位：元

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	200,000,000.00	200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	661,047.67	871,321.90
合计	200,661,047.67	200,871,321.90

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	28,020.12	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,847,781.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,719,591.93	
减：所得税影响额	-1,210,947.62	
合计	-3,632,842.85	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	27.33%	3.2278	3.2278
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.42%	3.2390	3.2390

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用