

公司代码：600779

公司简称：水井坊

# 四川水井坊股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人胡庭洲、主管会计工作负责人蒋磊峰及会计机构负责人（会计主管人员）徐金金声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在报告第三节管理层讨论与分析中详细描述了未来发展面临的风险因素，敬请查阅相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	30
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	41
第九节	债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	43

备查文件目录	载有公司法定代表人亲笔签名的半年度报告文本；
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》上公开披露的所有公司文件的正文及公告原件；
	其他相关资料。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、水井坊	指	四川水井坊股份有限公司
水井坊集团	指	四川成都水井坊集团有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	四川水井坊股份有限公司
公司的中文简称	水井坊
公司的外文名称	SICHUAN SWELLFUN CO., LTD
公司的外文名称缩写	SCSF
公司的法定代表人	胡庭洲

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田冀东	邓娜
联系地址	成都市金牛区全兴路9号公司董事办	成都市金牛区全兴路9号公司董事办
电话	(028) 86252847	(028) 86252847
传真	(028) 86695460	(028) 86695460
电子信箱	dongshiban@swellfun.com	dongshiban@swellfun.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	四川省成都市金牛区全兴路9号
公司注册地址的历史变更情况	成都市杉板桥路1号；成都市人民中路二段68号全兴大厦
公司办公地址	四川省成都市金牛区全兴路9号
公司办公地址的邮政编码	610036
公司网址	www.swellfun.com
电子信箱	dongshiban@swellfun.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	四川省成都市金牛区全兴路9号董事办
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	水井坊	600779	四川制药、全兴股份

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,718,517,753.21	1,526,606,558.13	12.57
归属于上市公司股东的净利润	242,418,114.76	202,782,545.83	19.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	228,031,169.75	200,239,978.38	13.88
经营活动产生的现金流量净额	-293,949,509.91	13,236,853.44	-2,320.69
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,119,148,148.82	4,394,354,606.32	-6.26
总资产	8,400,697,650.73	8,424,916,820.49	-0.29

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.4985	0.4165	19.68
稀释每股收益(元/股)	0.4985	0.4165	19.68
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.4689	0.4113	14.00
加权平均净资产收益率(%)	5.41	5.69	减少0.28个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	5.09	5.62	减少0.53个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减 值准备的冲销部分	-126,240.12	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	42,168,961.82	主要系收到的产业发展扶持资金。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,776,528.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	10,879,248.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,386,945.01	

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

适用 不适用

## 十、其他

√适用 □不适用

2024年7月11日召开的公司十一届董事会2024年第二次临时会议审议通过了公司《关于变更法定代表人的议案》，同意将法定代表人由蒋磊峰先生变更为胡庭洲先生。截止本报告披露日，公司法定代表人工商变更登记手续仍在办理中。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一)行业情况说明

2024年以来，受宏观经济环境及消费下行的影响，白酒市场竞争格局日趋激烈，酒企普遍承压，但整体仍保持增长态势。从消费端来看，酒类消费市场已进入转型期，酒业发展也进入了冷静期，消费需求稍显疲软，“库存高企”的问题较为突出，而“消费理性+价格理性”的双理性理念也在消费端不断显现；从品牌端来看，市场竞争的加剧，促使品牌差异化竞争愈发明显，名优酒企增长态势稳健，中小酒企发展空间逐渐受到挤压；从价格端来看，白酒供应量的增加及消费者购买力的变化导致全国白酒市场呈现出了价格不稳定的态势。总体来看，2024年上半年白酒市场依然表现出坚实的抗风险能力与持续的发展韧劲，产业长周期的价值属性以及其螺旋式上升的底层发展逻辑始终稳固未变；白酒作为“与时间为友”的产业，具有穿越周期的先天优势，调整是阶段性形态，增长是长期性趋势，而坚持长期主义，则是白酒产业穿越经济与行业周期、实现健康可持续发展的必然路径。

#### (二)主营业务相关情况说明

本公司属“酒、饮料和精制茶”制造业，主营白酒产品的生产与销售。目前，公司生产的白酒产品主要有水井坊元明清、水井坊菁翠、水井坊典藏、水井坊井台、水井坊臻酿八号、水井坊井台珍藏（龙凤）、水井坊鸿运、水井坊梅兰竹菊、小水井、天号陈等。其中，水井坊典藏、水井坊井台、水井坊臻酿八号是公司核心产品。

“水井坊”是中国知名的高端白酒品牌。水井坊酒以老窖菌群为根本，采用泥窖固态发酵，精选优质多粮，工艺精湛深微，完美融合多粮风格，具有“无色透明，窖香、粮香幽雅，陈香细腻，醇厚甘柔，香味谐调，回味净爽，多粮浓香型白酒风格典型”的特点，成为中国浓香型白酒的典范。

公司的经营模式为“科技研发——原料采购——生产产品——销售产品”。

1、在科技研发环节，公司科技研发团队以博硕士为主，拥有多名国家级评酒大师、国家级白酒工艺大师。研发体系下设传统曲酒技艺中心、科技研发中心、酒体设计中心、酒体尝评中心、白酒安全分析测试中心，主要依托国家重点文物保护单位——水井坊酒坊遗址，开展谷物酿造品质、传统酿造微生物菌种挖掘、曲药及古窖池动态发酵机理、水井坊酒风味多组学等白酒生产全产业链研究，通过与国家级非物质文化遗产“水井坊酒传统酿造技艺”的结合，为消费者提供值得典

藏的高品质浓香白酒。公司坚持以消费者需求为导向，通过充分的市场调研、内部测试和消费者反馈提出新产品研发方案，开发设计新产品酒体，确定产品配方及技术标准。

2、在原料采购环节，根据市场需求及公司库存情况，对外公开采购优质高粱、小麦、玉米、糯米、大米等酿酒原材料，以及玻璃瓶、纸盒和纸箱等包装材料。具体操作上，建立专业高效的采购团队，加强供应商寻源，综合采购成本和绩效管理，降低采购复杂度（组织、流程等），实现供应链成本、质量、服务和效率的最佳平衡。同时公司采购部门也根据外部市场环境以及公司内部采购业务的预估，对采购工作中可能的风险做出评估分析并制定相应预案进行管控。

3、在生产产品环节，以高粱、小麦、玉米、糯米、大米、水为原料，按照水井坊独特的传统生产工艺，固态泥窖发酵，分层蒸馏，量质摘酒，分级陶坛贮存。酒体经过分析、尝评、勾兑、调味、贮存，包装出厂。生产过程、产品检验、标识标签、包装运输贮存等方面，严格执行国家相关规定。

4、在销售产品环节，公司目前主要有四种销售模式。

(1) 传统总代模式

该模式以一省或多省为单位，由公司指定某一经销商作为公司的合作伙伴，在区域内独家代理公司产品销售。在区域内，该合作伙伴根据与公司达成的合作计划，按公司要求发展其产品销售网络和销售事务，加强对终端的服务和管理。公司部分线下市场活动由该合作伙伴代为执行。

(2) 新型总代模式

在新的总代模式下，公司负责销售前端管理，实现对售点的掌控和开拓，总代作为销售服务平台负责销售后端包括订单处理、物流、仓储、收款等工作。同时，在上述省份，也相应增加了销售团队人手配备以适应新模式下的业务发展，加强对终端的服务和管理。

(3) 高端产品运营模式

该模式旨在加强对公司高端产品的培育和推广，在高端产品运营模式下，公司部分经销商共同组建水井坊高端产品销售公司，销售水井坊典藏及以上产品，以期充分调动经销商的积极性，实现水井坊高端产品营销力的最大化。

(4) 新兴渠道运营模式

该模式主要包括电商渠道和团购渠道。电商渠道方面，公司交付产品与运营商，运营商负责在电商平台开店和日常运营等，公司主要负责电商平台的价值链管理，并与运营商共同做好平台上的相关活动等。团购渠道方面，公司持续开发团购客户并进行精细化管理，通过品鉴会、品牌行等活动促使团购客户产生购买意向，而后经销商或门店负责送货，达成团购业务。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大改变。



### 三、经营情况的讨论与分析

2024 以来，受宏观经济环境的影响，白酒行业面临着较大挑战，挤压式存量竞争的态势仍在持续，整体消费需求稍显疲软，“库存高企”的问题较为突出；与此同时，产业向优势产区、优势企业、优势品牌集中的趋势愈加明显，行业集中度不断提升。报告期内，公司继续保持既有战略，持续落地“产品升级创新、品牌高端化、营销突破”三大策略，在全体员工的共同努力下，实现了营收同比增长 12.57%，净利润同比增长 19.55%的较好业绩。上半年公司所做的主要工作如下：

#### （一）产品升级创新方面

2024 年上半年，公司继续携手中国科学院微生物研究所真菌学国家重点实验室副主任白逢彦教授及其团队发布了“一号菌群”第二阶段科研成果。在此次科研成果中，一次性命名了 12 株新的菌类并全部录入美国国家生物技术信息中心(National Center for Biotechnology Information)数据库，并将其中 2 株新菌命名为“SJF-Chanxiangjun001”和“SJF-Guxijun01”。

与此同时，在 2024 年春季糖酒会期间，水井坊联合多个行业协会及政府单位主办了“白酒成都产区高质量发展大会”。在此次大会上四川中国白酒金三角酒业协会与水井坊再次携手合作，推出了《白酒成都产区浓香型白酒名优老窖池团体标准使用管理指引》，而水井坊也独家荣获了“四川白酒（成都产区）古窖池保护领军企业”的荣誉。同期，在成都文旅局指导下，水井坊联合成都旅游景区协会共同推出成都首条酒旅融合路线，为消费者体验成都传承千年的酒脉文化提供了新选择。在此次糖酒会期间，水井坊新高端品牌“第一坊”荣获由中国酒业协会颁布的 2023 年度“青酌奖”酒类新品。同时，“酒中美学 美在酒中”水井坊大型多媒体舞台剧《醉锦图》也获得了知名行业媒体糖酒快讯发布的 2023 年度美学工程（消费者审美工程）大奖。另外，在知名行业媒体酒业家主办的中国金盛奖中，“水井坊·典藏”酒和水井坊《酒中美学 AI 对话》也分别荣获了 2024 中国酒业名酒之星（大单品）和 2024 中国酒业最佳营销案例奖。

此外，公司也积极致力于让高品质的基因覆盖更多价格带，努力做大公司产品市场基数，推动公司健康可持续发展。

#### （二）品牌高端化方面

公司继续围绕体育营销和文化营销打造 IP，精准聚焦高端圈层消费者。报告期内，水井坊联合中国文联民间文艺艺术中心举办了“狮心领路 典藏国宝”活动，为 25 位国宝级匠人颁发“狮心领路 致敬非遗传承”项目国宝匠人领袖人物荣誉称号。通过这场高端圈层活动，水井坊以“狮心领路”活化非遗传承新表达，加强了水井坊的高端白酒基因和品牌价值。同时，水井坊继续保持与 WTT 乒联赛的紧密合作，2024 年上半年，水井坊持续助力 WTT 系列赛事在全球 12 个国家、14 个城市举办。此外，水井坊还在全国范围内不同核心市场建立了超过 5 个网球俱乐部，拥有近百名活跃会员，并于 2024 年年中在厦门举办了网球俱乐部年度决赛。

公司品牌文化底蕴深厚，源于 600 余年的厚重物质文化遗产，水井街酒坊遗址是代表中国古代科技发展成就的重要历史遗址，也将水井坊的酿酒历史推至世界蒸馏酒史的源头。为提升品牌价值表达，公司持续拓展水井坊文化美学馆与体验馆。自 2022 年公司推出文化美学馆项目以来，公司将水井坊博物馆的建筑美学和 600 余年活着的传承带往全国各地，并逐步将其打造成为“水井坊传承与创新体验中心”，在推动公司产品销售的同时，也为当地消费者提供直观与全面了解水井坊的环境，提升品牌影响力与认同感。2024 年上半年，水井坊在全国落成并新开设了十余家文化美学馆和体验馆。截至 2024 年 6 月底，水井坊文化美学馆与体验馆数量在全国已超百家，覆盖 20 余个省份和 80 多个城市。

### （三）营销突破方面

报告期内，公司营销部门按照年初制定的各项计划稳步推进公司策略，并取得阶段性成果。第一，坚定不移的稳定价值链。价值链稳定对客户长久合作、维持竞争力有着至关重要的作用。报告期内公司持续维护价值链稳定，保障客户利润，确保生意健康可持续的发展。第二，不断拓展门店。在原有基础上公司继续优化门店与经销网络配备，同时拓展门店，扩大市场基础，提升分销能力，助力生意发展。第三，通过 BC 联动抢占市场份额。公司持续通过 BC 联动刺激渠道，在不影响价值链的前提下保持竞争力，促进动销。第四，宴席精细化运作。白酒在宴席场景中依然占有重要地位，报告期内，公司围绕消费环境变化细分宴席市场，提供创新的宴席增值服务，以满足市场的各类型宴席需求。第五，激励客户挖掘市场潜能。在薄弱市场对合作客户进行赋能培训，快速熟悉水井坊业务模式，深化合作并巩固市场优势；同时通过品牌行活动回馈业绩优异的客户，激励客户发掘潜力，不断进步，与水井坊共同成长。第六，探索系列酒的发展。持续推动新的业务通路模式，寻找新的生意增长引擎，帮助客户的水井坊生意快速成长。

与此同时，公司消费者培育活动也在不断升级。2024 年上半年，“白酒学坊”秉持“明白喝酒，喝明白酒”的宗旨，成功举办 153 场活动，遍及 38 座城市，吸引超过 3000 位参与者，覆盖了各行各业的精英人士，获得较好的反响和认可，在一定程度上为销售转化奠定了良好基础。2024 年春季糖酒会期间，“白酒学坊”在成都杜甫草堂推出“白酒学坊 360 行”周年庆特色版活动，并首发白酒学坊第二阶段文化版课程，不断拓宽白酒文化传播的边界，深化其文化内涵。此外，2024 年公司全面升级“回厂品牌行”活动，针对核心消费者打造高端定制化酒旅路线，通过水井坊博物馆参观、白酒学坊等互动体验，感受 600 余年活着的传承带来的品质底蕴之美，提升消费者对高端浓香白酒起源的价值认同。

另外，公司还不断创新营销模式。报告期内，公司与央视一套联合出品了《酒中美学 AI 对话》跨越时空的美学对话系列节目，通过创新的形式与消费者建立情感链接，打破白酒行业的传统营销模式，彰显品牌对传统文化的尊崇与创新精神。

**下半年，公司将立足行业现状，结合公司实际情况，从以下几方面着手，力争实现年初制定的经营目标。具体来看：**

1. 细分重点市场，以城市为单位制定生意计划，并下沉到区县及客户进行精细化管理；围绕高潜力市场进行赋能与支持，培育腰部力量，绑定优秀及高潜力经销商，以建立更多优势市场。

2.持续拓展门店，同时根据市场的动态变化对 BC 联动进行升级，以刺激终端动销；继续重点关注宴席的发展，寻找生意机会点。

3.持续对销售人员赋能培训，强化销售人员的技能水平；同时持续投入经销商人员补贴，支持优质经销商发展水井坊专职销售队伍，提升市场服务水平。

4.聚焦高端产品线，优化产品结构，不断提升高端产品的市场地位和消费者认可度；同时，加大对次高端产品尤其是臻酿八号的曝光和市场支持力度；另外，也对以天号陈帝黄瓶为代表的 300 元以下价格带产品给予更多内容合作、公关传播支持。

5.进一步加强品质营销，将产区发展战略与品牌建设紧密结合，充分挖掘和利用成都产区的独特资源和优势，推动产区发展，提升品牌影响力；同时继续加强“水井坊 第一坊”的品牌价值传播，以酒坊文化起源讲述中国白酒第一坊的品牌文化与价值。

6.持续推进圈层拓展，通过异业联动等形式针对性培育消费者，扩大品牌影响力，吸引更多核心消费者群体。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,718,517,753.21	1,526,606,558.13	12.57
营业成本	327,161,846.38	267,701,894.14	22.21
销售费用	580,291,052.96	549,175,027.87	5.67
管理费用	245,121,174.67	200,782,800.46	22.08
财务费用	-12,815,051.70	-13,239,800.20	-3.21
研发费用	18,702,937.11	17,868,799.64	4.67
经营活动产生的现金流量净额	-293,949,509.91	13,236,853.44	-2,320.69
投资活动产生的现金流量净额	-407,239,598.03	-668,389,622.30	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-88,302,317.91	-3,836,341.70	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期核心产品及散酒销售增长，导致收入相应增加；

营业成本变动原因说明：主要系本期收入增长，导致成本相应增加；

销售费用变动原因说明：主要系销售人员费用增加所致；

管理费用变动原因说明：主要系邛崃全产业生产项目转固，折旧费用增加及人员费用增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入减少所致；

研发费用变动原因说明：主要系研发人员费用增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系 2023 年四季度的营业收入和利润金额较 2022 年四季度同期增加较多，相应的次年一季度缴纳的上一季度的税费金额同比增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系邛崃全产业生产基地项目（一期）达到预计可使用状态后投资尾期支付金额变少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期以集中竞价方式累计回购公司股份

174.76 万股所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,560,030,830.41	18.57	2,349,522,256.26	27.89	-33.60	注 1
应收款项	10,992,264.00	0.13	2,199,000.00	0.03	399.88	注 2
预付款项	13,878,240.69	0.17	24,669,283.26	0.29	-43.74	注 3
其他应收款	21,680,319.20	0.26	13,662,736.41	0.16	58.68	注 4
存货	2,994,291,009.44	35.64	2,452,103,965.77	29.11	22.11	
其他流动资产	114,076,048.64	1.36	61,382,988.43	0.73	85.84	注 5
合同资产						
投资性房地产	8,521,943.24	0.10	8,669,722.60	0.10	-1.70	
长期股权投资						
固定资产	2,756,981,679.67	32.82	721,039,539.36	8.56	282.36	注 6
在建工程	301,655,249.56	3.59	2,188,175,784.09	25.97	-86.21	注 7
使用权资产	5,354,572.27	0.06	5,550,100.19	0.07	-3.52	
无形资产	167,461,797.97	1.99	163,232,884.02	1.94	2.59	
长期待摊费用	17,483,381.82	0.21	18,213,227.21	0.22	-4.01	
递延所得税资产	384,432,884.96	4.58	400,352,079.71	4.75	-3.98	
其他非流动资产	43,857,428.86	0.52	16,143,253.18	0.18	171.68	注 8
资产总计	8,400,697,650.73	100.00	8,424,916,820.49	100.00	-0.29	
短期借款						
应付票据	35,900,918.77	0.43	48,854,604.63	0.58	-26.51	
应付账款	1,192,406,638.80	14.19	1,042,910,104.43	12.38	14.33	
合同负债	1,071,181,482.98	12.75	1,219,641,464.82	14.48	-12.17	
应付职工薪酬	263,475,881.47	3.14	112,495,836.19	1.34	134.21	注 9
应交税费	120,357,965.45	1.43	375,328,780.81	4.45	-67.93	注 10
其他应付款	1,539,579,091.71	18.33	1,165,546,092.37	13.83	32.09	注 11
一年内到期的非流动负债	4,412,423.33	0.05	5,541,642.41	0.07	-20.38	
其他流动负债	27,950,167.59	0.33	29,572,714.02	0.35	-5.49	
长期借款						
租赁负债	1,371,284.88	0.02	496,880.35	0.01	175.98	注 12
长期应付职工薪	4,228,953.92	0.05	8,834,437.44	0.10	-52.13	注 13

酬						
其他非流动负债	20,684,693.01	0.25	21,339,656.70	0.25	-3.07	
负债合计	4,281,549,501.91	50.97	4,030,562,214.17	47.84	6.23	

## 其他说明

注 1：主要系支付的各项税费增加及邛崃全产业生产基地项目持续投入导致现金流出增加所致；

注 2：主要系本期信用证销售的出口订单尚未结汇所致；

注 3：主要系大额预付广告费金额减少所致；

注 4：主要系存放第三方平台货币资金及代垫员工个人部分的社保公积金等金额增加所致；

注 5：主要系预缴企业所得税及待抵扣进项税金额增加所致；

注 6：主要系邛崃全产业生产基地项目（一期）部分工程达到预定可使用状态转固所致；

注 7：主要系邛崃全产业生产基地项目（一期）部分工程达到预定可使用状态转固所致；

注 8：主要系预付长期资产款金额增加所致；

注 9：主要系累计计提尚未发放的年度奖金及月度工资支付周期时间性影响所致；

注 10：主要系第二季度对比上年第四季度相对为白酒销售淡季，导致应交增值税、消费税、企业所得税等金额减少所致；

注 11：主要系已宣告尚未发放的 2023 年股利增加所致；

注 12：主要系本期新签租赁合同所致；

注 13：主要系一年内到期支付的长期应付职工薪酬重分类到应付职工薪酬所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

## (1). 重大的股权投资

适用 不适用

## (2). 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## 证券投资情况

适用 不适用

## 证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
成都水井坊营销有限公司	持股	1,000.00	13,636.17	5,036.98	8,599.19	0.00	25.03
成都江海贸易发展有限公司	酒类销售	1,000.00	62,757.92	59,546.37	3,211.55	103,208.28	1,495.05
成都瑞锦商贸有限公司	酒类销售	500.00	20,134.70	15,657.51	4,477.19	17,473.07	2,676.31
成都水井坊酒业有限公司	酒类生产、销售	22,321.21	348,905.88	255,423.73	93,482.15	119,616.55	14,439.15
成都腾源酒业营销有限公司	酒类销售	500.00	14,823.43	8,719.28	6,104.15	23,375.09	5,336.96
水井坊（上海）管理咨询有限公司	企业管理咨询	200.00	3,025.26	2,752.85	272.41	3,540.66	24.50
水井坊（北京）管理咨询有限公司	企业管理咨询	200.00	1,224.23	1,010.00	214.23	1,207.06	4.97
成都水井坊坊藏酒销售有限公司	酒类销售、进出口	200.00	8,020.12	6,634.83	1,385.29	15,068.89	1,085.29

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 不确定因素影响消费信心的风险。当前宏观经济环境不稳定，市场经济弱复苏，导致消费信心不足。2024 年外部贸易环境不确定性增强，同时国际局势不稳定，外部冲突严重，可能动摇出口链向好的基础。而国内房地产链条仍在探底，需求疲软，价格波动影响大众消费信心。各种不确定性因素叠加将导致消费下行，继而影响公司产品的销售。针对上述风险，公司将积极强

化品牌服务意识，提升对客户和消费者的服务品质，通过高质量的执行效果提升市场满意度与忠诚度，加强消费者对品牌和产品的认可，提高其消费意愿。

2. 行业竞争加剧的风险。近年来白酒行业竞争不断加剧，行业集中度不断提升，“强者恒强”的马太效应愈发明显，利润进一步向头部企业集中，各名酒品牌以及不同香型的白酒企业相互争夺市场份额，行业整体呈现挤压式增长的格局。针对上述风险，公司将巩固并加强核心重点市场生意基础，与优质经销商伙伴稳定合作，集中优势资源扩大市场布局、争取市场份额；优化价值链管理，以负责任的态度维护市场秩序、强化渠道信心；同时继续以高品质的产品与营销服务招募经销商和吸引目标消费者。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

2024年2月21日公司召开的十届董事会2024年第三次会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》，计划以不低于人民币7,500万元(含)且不超过人民币15,000万元(含)的资金总额，回购价格不超过75元/股(含)，回购本公司股份以用于实施员工持股计划或股权激励。截至本报告披露日，本公司根据前述董事会决议内容，已回购公司股份1,747,600股，支付资金总额85,091,113.64元(不含交易手续费)。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	2024年2月27日	www.sse.com.cn	2024年2月28日	具体内容详见公司于2024年2月28日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《水井坊2024年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:临2024-011号)。
2023年年度股东大会	2024年6月5日	www.sse.com.cn	2024年6月6日	具体内容详见公司于2024年6月6日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《水井坊2023年年度股东大会决议公告》(公告编号:临2024-034号)。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用



姓名	担任的职务	变动情形
马永强	独立董事	离任
饶洁	独立董事	选举
张永强	董事	选举
Tanya Chaturvedi	监事	离任
Mark Crennan	监事	选举
Mark Anthony Edwards (艾恩华)	代理总经理	解任
蒋磊峰	代理总经理	聘任
		解任
胡庭洲	总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

马永强先生因工作调整于 2024 年 2 月 27 日起辞去其担任的公司独立董事职务；Tanya Chaturvedi 女士因工作需要于 2024 年 2 月 27 日起辞去其担任的公司监事职务；2024 年 2 月 27 日召开的公司 2024 年第一次临时股东大会选举饶洁先生为公司独立董事，选举张永强先生为公司董事，选举 Mark Crennan 先生为公司监事；Mark Anthony Edwards (艾恩华) 先生因个人职业生涯规划及家庭原因自 2024 年 4 月 1 日起辞去其担任的公司代理总经理职务；2024 年 3 月 28 日召开的公司十届董事会 2024 年第一次临时会议同意蒋磊峰先生自 2024 年 4 月 1 日起担任公司代理总经理职务；2024 年 7 月 11 日召开的公司十一届董事会 2024 年第二次临时会议聘任胡庭洲先生自 2024 年 7 月 15 日起为公司总经理，蒋磊峰先生自 2024 年 7 月 15 日起不再代行公司总经理职责。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021 年 9 月 14 日召开的公司第十届董事会 2021 年第七次会议、十届监事会 2021 年第四次会议及 2021 年 9 月 30 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈四川水井坊股份有限公司 2021 年员工持股计划 (草案)〉及其摘要的议案》。	具体内容详见公司于 2021 年 9 月 15 日、10 月 8 日、11 月 4 日、11 月 24 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 刊载的相关公告。

<p>2023 年 5 月 25 日召开的公司第十届董事会 2023 年第三次会议、第十届监事会 2023 年第二次会议，审议通过了《关于公司 2021 年员工持股计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意本员工持股计划第一个解锁期设定的公司层面 2021 年和 2022 年业绩考核指标，以及持有人个人绩效考核指标均已达成，并同意解锁本员工持股计划所持公司股票 347,850 股，解锁日为 2023 年 5 月 25 日。</p>	<p>具体内容详见公司于 2023 年 5 月 26 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊载的相关公告。</p>
<p>2024 年 6 月 5 日召开的第十一届董事会 2024 年第一次会议、第十一届监事会 2024 年第一次会议，审议通过了《关于公司 2021 年员工持股计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》。同意本员工持股计划第二个解锁期设定的公司层面 2021 年、2022 年和 2023 年业绩考核指标已达成。个人层面来看，锁定期内有 4 名持有人离职，其未解锁的标的股票共计 71,750 股。现仍在职的参与本次员工持股计划的持有人中，个人绩效考核层面仅一个持有人绩效考核等级未达到“满意”，不满足员工持股计划第二个解锁期解锁条件，该持有人对应股票份额为 2,800 股；其余持有人均为“满意”及以上，满足员工持股计划第二个解锁期解锁条件。离职的 4 名持有人及一名个人绩效考核未达标的持有人所持有的标的股票共计 74,550 股公司将按相关法律法规规定处理，除此以外的股票将予以解锁，解锁股票共计 273,300 股，解锁比例为 39.28%。</p>	<p>具体内容详见公司于 2024 年 6 月 6 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊载的相关公告。</p>

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

A、主要污染物：废水、废气、固体废物。

B、特征污染物的名称：COD<sub>Cr</sub>、NH<sub>3</sub>-N、TN、TP、NO<sub>x</sub>

C、2024 年 1-6 月污染物排放情况：

a、废水：

邛崃厂区：

设施名称	COD <sub>Cr</sub>		NH <sub>3</sub> -N		执行排放标准
	日均浓度 (mg/L)	排放总量 (吨)	日均浓度 (mg/L)	排放总量 (吨)	
邛崃厂区污水处理站	58.43	11.5350	0.348	0.0734	《发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准》(GB 27631-2011)表 2 间接排放
	TN		TP		
	日均浓度 (mg/L)	排放总量 (吨)	日均浓度 (mg/L)	排放总量 (吨)	
	10.081	2.0798	0.264	0.0537	

备注：以上平均浓度数据为系统导出日均值再算 1-6 月日平均值；排放量是每个月系统导出的总计；

土桥厂区：

设施名称	COD <sub>Cr</sub>		NH <sub>3</sub> -N		执行排放标准
	日均浓度 (mg/L)	排放总量 (吨)	日均浓度 (mg/L)	排放总量 (吨)	
土桥厂区污水处理站	26.45	2.09	0.62	0.058	《发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准》(GB 27631-2011)表 1 间接排放
	TN		TP		
	日均浓度 (mg/L)	排放总量 (吨)	日均浓度 (mg/L)	排放总量 (吨)	
	5.29	0.048	0.08	0.016	

b、废气：

邛崃厂区

设施名称	SO <sub>2</sub>		NO <sub>x</sub>		执行排放标准
	小时平均浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	排放总量 (吨)	小时平均浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	排放总量 (吨)	
25t/h 1 号天然气 锅炉	未检出	/	16.57	0.341	《成都市锅炉大气污染物排放标准》(DB51/2672-2020)
设施名称	SO <sub>2</sub>		NO <sub>x</sub>		
	小时平均浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	排放总量 (吨)	小时平均浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	排放总量 (吨)	《成都市锅炉大气

25t/h 2号天然气 锅炉	未检出	/	12.38	0.265	《污染物排放标准》 (DB51/2672-2020)
设施名称	SO <sub>2</sub>		NO <sub>x</sub>		执行排放标准
	小时平均浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	排放总量 (吨)	小时平均浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	排放总量 (吨)	《成都市锅炉大气 污染物排放标准》 (DB51/2672-2020)
25t/h 3号天然气 锅炉	未检出	/	14.82	0.277	

备注：以上均为设备实查数据

土桥厂区：

设施名称	SO <sub>2</sub>		NO <sub>x</sub>		执行排放标准
	小时平均浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	排放总量 (吨)	小时平均浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	排放总量 (吨)	《成都市锅炉大气 污染物排放标准》 (DB51/2672-2020)
20t/h 天然气锅炉	未检出	/	26	0.46	

c、工业固体废物：

邛崃厂区

序号	类型	名称	处置量(吨)
1	一般工业固废	酒糟	50794.17
2		污泥	1564.38
3		原料处理粉尘及杂质	299.02
4	危险废物	实验室废物、废无机溶液、废包装瓶等	2.455

备注：台账记录

土桥厂区：

序号	类型	名称	处置量(吨)
1	一般工业固废	酒糟	8827.71
2		污泥	860.88
3	危险废物	实验室废物、废机油、油墨、铅酸电池等	12.27

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

## A、环保防治设施的建设情况

### a、废水排放及治理

邛崃厂区污水处理站处理白酒生产废水及生活污水，处理达标后进入邛崃第四污水处理厂。

土桥工厂污水处理站，服务于公司曲酒生产车间和日常员工办公，污水站主体工艺采用生物处理法（厌氧罐+两级 A0+深度处理）对污水进行处理，处理达标后排入市政污水管网。

### b、废气排放及治理

邛崃厂区的粮食、糠皮原料进厂的卸料、投料、清理、输送、粉碎、混合等过程产生的含尘废气，采用集气罩+脉冲布袋除尘器对产生的粉尘进行治理达标排放。燃气锅炉采用天然气为燃料，经低氮燃烧装置处理后达标排放。污水站集水井、初沉池、调节池、污泥浓缩池等均加盖密闭并预留集气口，恶臭气体收集后通过生物除臭处理达标排放。沼气发电机组外排烟气通过 15 米排气筒外排，满足相应排放标准。实验室废气由通风橱集气系统收集至两套活性炭吸附箱处理后达标排放。

土桥工厂粮食粉碎车间投料、筛分、磨粉等工艺环节安装布袋除尘处理设施，粉尘废气排放执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)；天然气锅炉采用低氮燃烧技术，实现 NO<sub>x</sub> 的超低排放，锅炉废气排放执行《成都市锅炉大气污染物排放标准》(DB51/2672-2020)；对污水处理站产生恶臭气体的构筑物进行密闭加盖收集，采用碱洗+活性炭吸附法处理，恶臭废气排放执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)

### c、固体废弃物（含危险废物）处置

包含一般固体废弃物和危险废物：一般固体废弃物有生活垃圾、工业固废（曲酒的酒糟、污水站污泥）、建筑垃圾等，危险废物主要有实验室检测废液、废化学药品及包装物、机电维修废机油等，分别建立了收集暂存设施和管理台账，定期交由有资质的第三方进行无害化处置与利用。

## B、运行情况

2024 年 1-6 月环保设施运行良好，通过落实企业环保主体责任与资金投入，保证环保设施有效投用，严格执行国家、地方环保排放标准要求，污染物均达标排放。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

邛崃工厂已申请取得成都市生态环境局颁发的《排污许可证》，许可证编号：91510183580016614H001X。

土桥工厂已申请取得成都市生态环境局颁发的《排污许可证》，许可证编号：9151010072341539XY001Q。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司建立突发环境事件应急预案，已在当地环保主管部门备案。并开展环境综合应急处置模拟演练，洒水泄露应急演练，做到有序的处理突发环境事件，最大限度地减轻环境污染造成的损失，提高应急人员应急响应和处置能力。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

邛崃工厂环境自行监测方案

A、 废气

监测点位	监测指标	排放形式	浓度限值 (mg/Nm <sup>3</sup> )	速率限值 (kg/h)	执行标准	监测方式	监测频次	开展方式
原料卸料区	投料粉尘	有组织	120	2.758	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	手工	1次/半年	委托第三方监测机构
原料卸料区	投料粉尘	有组织	120	2.758		手工	1次/半年	
原料卸料区	投料粉尘	有组织	120	2.758		手工	1次/半年	
原料卸料区	投料粉尘	有组织	120	2.758		手工	1次/半年	
粉碎车间	原料清理粉尘	有组织	120	31.8		手工	1次/半年	
粉碎车间	原料清理粉尘	有组织	120	31.8		手工	1次/半年	
粉碎车间	原料清理粉尘	有组织	120	31.8		手工	1次/半年	
粉碎车间	原料破碎粉尘	有组织	120	31.8		手工	1次/半年	
粉碎车间	原料破碎粉尘	有组织	120	31.8		手工	1次/半年	
粉碎车间	原料混合粉尘	有组织	120	31.8		手工	1次/半年	
粉碎车间	成品发放粉尘	有组织	120	31.8	手工	1次/半年		
锅炉房(3台)	林格曼黑度	有组织	1(无量纲)	/	成都市锅炉大气污染物排放标准 DB51/2672-2020	手工	1次/季度	手工委托第三方监测机构
	NO <sub>x</sub>	有组织	30	/		自动监测	1次/1h	
	SO <sub>2</sub>	有组织	5	/		手工	1次/季度	
	颗粒物	有组织	5	/		手工	1次/季度	
	一氧化碳	有组织	50	/		手	1次/	

污水处理站	臭气浓度	有组织	2000(无量纲)	/	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	手工	季度	委托第三方监测机构
	氨	有组织	/	4.9		手工	1次/半年	
	硫化氢	有组织	/	0.33		手工	1次/半年	
沼气发电机废气	二氧化硫	有组织	550	/	大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996	手工	1次/半年	委托第三方监测机构
	氮氧化物	有组织	240	/		手工	1次/半年	
实验室废气排口	VOC	有组织	60	4.08	《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》(DB51/2377-2017)	手工	1次/半年	
实验室废气排口	氯化氢	有组织	100	0.294	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	手工	1次/半年	委托第三方监测机构
实验室废气排口	硫酸雾	有组织	45	1.72		手工	1次/半年	
食堂	油烟	有组织	2.0	/	饮食业油烟排放标准 GB18483-2001	手工	1次/年	委托第三方监测机构
厂界	颗粒物	无组织	1.0	/	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	手工	1次/半年	委托第三方监

								测机构
厂界	臭气浓度	无组织	20	/	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	手工	1次/半年	委托第三方监测机构
厂界	VOCs	无组织	2.0	/	《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》(DB51/2377-2017)	手工	1次/半年	委托第三方监测机构
厂界	氨	无组织	1.5	/	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	手工	1次/半年	
厂界	硫化氢	无组织	0.06	/	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93 表 1	手工	1次/半年	

## B、废水

监测点位	监测指标	浓度限值 (mg/L)	执行标准	监测方式	监测频次	开展方式
污水总排口	CODcr	400	发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准 GB 27631-2011 间接排放标准	自动	1次/2h	在线监测设备
	NH3-N	30				
	TN	50				
	TP	3.0				
	pH	6-9 (无量纲)			实时	
污水总排口	CODcr	400	发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准 GB 27631-2011 间接排放标准	手工(对自动监测指标再次进行季度人工监测)	1次/季度	委托第三方监测机构
	NH3-N	30				
	TN	50				
	TP	3.0				
	pH	6-9 (无量纲)				
	SS	140				
	色度	80 (无量纲)				
BOD5	80					

## 地下水监测:

监测点位	监测指标	监测源	浓度限值	执行标准	监测方式	监测频次	开展方式
------	------	-----	------	------	------	------	------



厂区西侧地下水监测井	高锰酸盐指数	地下水	3	《地下水质量标准》 GB/T14848-2017	手工	1次/季度	委托第三方监测机构
厂区西侧地下水监测井	氨氮	地下水	0.5		手工	1次/季度	
厂区西侧地下水监测井	氯化物	地下水	250		手工	1次/季度	
厂区西侧地下水监测井	硫酸盐	地下水	0.02		手工	1次/季度	

## C、噪声

监测点位	监测指标	排放限值 (dB)	执行标准	监测方式	监测频次	开展方式
厂区酿酒车间西侧1#	工业企业厂界环境噪声	65(昼间)55(夜间)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的3类标准	手工	1次/季度	委托第三方监测机构
厂区新建罐区西侧2#	工业企业厂界环境噪声	65(昼间)55(夜间)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的3类标准	手工	1次/季度	委托第三方监测机构
厂区老储罐区西侧3#	工业企业厂界环境噪声	65(昼间)55(夜间)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的3类标准	手工	1次/季度	委托第三方监测机构
厂区办公区西侧4#	工业企业厂界环境噪声	65(昼间)55(夜间)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的3类标准	手工	1次/季度	委托第三方监测机构
厂区靠318国道侧5#	工业企业厂界环境噪声	65(昼间)55(夜间)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的3类标准	手工	1次/季度	委托第三方监测机构
厂区老储罐区东侧6#	工业企业厂界环境噪声	65(昼间)55(夜间)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的3类标准	手工	1次/季度	委托第三方监测机构
厂区酿酒车间东侧7#	工业企业厂界环境噪声	65(昼间)55(夜间)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的3类标准	手工	1次/季度	委托第三方监测机构
厂区原料处理后侧8#	工业企业厂界环境噪声	65(昼间)55(夜间)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的3类标准	手工	1次/季度	委托第三方监测机构

## 土桥工厂环境自行监测方案

## A、废气

监测点位	监测	排放	浓度限值	速率	执行	监	监测	开展
------	----	----	------	----	----	---	----	----

	指标	形式	(mg/Nm <sup>3</sup> )	限值 (kg/h)	标准	测方式	频次	方式
粉碎车间	投料粉尘	有组织	120	1.52	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	手工	1次/季度	委托第三方监测机构
粉碎车间	筛分粉尘	有组织	120	1.52		手工	1次/季度	
粉碎车间	破碎粉尘	有组织	120	23		手工	1次/季度	
粉碎车间	混料入仓粉尘	有组织	120	23		手工	1次/季度	
粉碎车间	成品发放粉尘	有组织	120	1.52		手工	1次/季度	
锅炉房	林格曼黑度	有组织	1 (无量纲)	/	成都市锅炉大气污染物排放标准 DB51/2672-2020	手工	1次/季度	委托第三方监测机构
	NOx	有组织	30	/		手工	1次/季度	
	SO <sub>2</sub>	有组织	10	/		手工	1次/季度	
	颗粒物	有组织	10	/		手工	1次/季度	
	一氧化碳	有组织	100	/		手工	1次/季度	
污水处理站	臭气浓度	有组织	2000 (无量纲)	/	恶臭污染物排放标准 GB14554-93	手工	1次/季度	委托第三方监测机构
	氨	有组织	/	8.7		手工	1次/季度	
	硫化氢	有组织	/	0.58		手工	1次/季度	
	二硫化碳	有组织	/	2.7		手工	1次/季度	
食堂	油烟	有组织	2.0	/	饮食业油烟排放标准 GB18483-2001	手工	1次/半年	委托第三方监测机构

东南侧厂界 粉碎车间 1#	颗粒物	无组织	1.0	/	大气 污染 综合 排放 标准	手工	1 次/ 半年	委托 第三 方监 测机 构
西南侧厂界 粉碎车间 2#	颗粒物	无组织	1.0	/	GB162 97- 1996	手工	1 次/ 半年	
西南侧厂界 粉碎车间 3#	颗粒物	无组织	1.0	/		手工	1 次/ 半年	
西南侧厂界 污水站 4#	臭气 浓度	无组织	20	/	恶臭 污染 物排 放标 准 GB 14554- 93	手工	1 次/ 季度	委托 第三 方监 测机 构
西侧厂界 曲酒车间 5#	臭气 浓度	无组织	20	/		手工	1 次/ 季度	
东北侧厂界 办公主楼 6#	臭气 浓度	无组织	20	/		手工	1 次/ 季度	
东侧厂界 2 号门 7#	臭气 浓度	无组织	20	/		手工	1 次/ 季度	
西南侧厂界 污水站 4#	VOCs	无组织	2.0	/	四川 省固 定污 染源 大气 挥发 性有 机物 排放 标准 (DB5 1/237 7- 2017 )表 5 其他	手工	1 次/ 半年	委托 第三 方监 测机 构
西侧厂界 曲酒车间 5#	VOCs	无组织	2.0	/		手工	1 次/ 半年	
东北侧厂界 办公主楼 6#	VOCs	无组织	2.0	/		手工	1 次/ 半年	
东侧厂界 2 号门 7#	VOCs	无组织	2.0	/		手工	1 次/ 半年	

## B、废水

监测点位	监测指标	浓度限值 (mg/L)	执行标准	监测方式	监测频次	开展方式
污水 总排口	COD <sub>Cr</sub>	400	发酵酒精 和白酒工 业水污染 物排放标 准 GB 27631- 2011 间接 排放标准	自动	1 次/2h	在线监测 设备
	NH <sub>3</sub> -N	30				
	TN	50				
	TP	3.0				
	pH	6-9 (无量纲)			实时	

污水进口 污水总排口	COD <sub>cr</sub>	400	发酵酒精 和白酒工业水污染物排放标准 GB 27631-2011 间接排放标准	手工	1 次/季度	委托第三方 监测机构
	NH <sub>3</sub> -N	30				
	TN	50				
	TP	3.0				
	pH	6-9 (无量纲)				
	SS	140				
	色度	80 (无量纲)				
	BOD <sub>5</sub>	80				
溶解性总 固体	2000	污水排入 城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015				

## C、噪声

监测点位	监测指标	排放限值(dB)	执行标准	监测方式	监测频次	开展方式
东侧厂界 包装车间 1#	工业企业 厂界环境 噪声	60(昼间) 50(夜间)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的 2 类标准	手工	1 次/ 季度	委托第三 方监测机 构
西南侧厂 界粉碎 车间 2#	工业企业 厂界环境 噪声	60(昼间) 50(夜间)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的 2 类标准	手工	1 次/ 季度	委托第三 方监测机 构
西南侧厂 界污水 站/ 锅炉 房 3#	工业企业 厂界环境 噪声	60(昼间) 50(夜间)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的 2 类标准	手工	1 次/ 季度	委托第三 方监测机 构
西侧厂界 曲酒 车间 4#	工业企业 厂界环境 噪声	60(昼间) 50(夜间)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的 2 类标准	手工	1 次/ 季度	委托第三 方监测机 构

公司委托第三方检测机构四川中环保源科技有限公司负责污染源监测并出具检测报告，检测结果均满足国家/地方/行业排放标准。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2024 年 1-6 月公司严格遵守环保方面的法律法规，污染治理设施运转良好，向环境排放的废水、废气、噪声的各项指标都能达到国家和地方的相关排放标准，固体废物处理符合相关处置要求。

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2024 年上半年，水井坊积极响应国家号召，以实际行动践行社会责任，在巩固脱贫攻坚成果与推进乡村振兴的道路上迈出了坚实的步伐。

首先，公司聚焦泸定地震受灾乡村的长期恢复重建工作。2024 年 4 月，水井坊携手中国红十字基金会在四川雅安市石棉县与汉源县援建的 6 所钢结构博爱卫生站全部顺利交付启用。不仅有效缓解了“9·5”泸定地震灾区医疗卫生资源紧张的状况，更为乡村医生和基层群众提供了更加安全、稳固的诊疗环境，为灾区人民带去了实实在在的关怀与帮助，助力灾区医疗卫生基础设施的迅速恢复与提升。其次，公司深化开展了与工厂周边村居社区的党建联建工作，通过“七一党建扬清风·强国征程步伐坚”等主题活动，水井坊党组织与村居社区的党组织共同为后续双方共推乡村振兴奠定了坚实的思想基础。最后，公司还持续关注结对帮扶的藏族乡村地区的发展，预计 2024 年下半年公司将根据金牛区政府乡村振兴工作的统一部署，赴当地开展公益捐赠及帮扶行动，推动乡村振兴战略的深入实施。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告	其他	收购人 Diageo Highlands Holding B.V. 及公司实际控	关于关联交易 为维护社会公众股东的利益，收购人及帝亚吉欧承诺，在本次股权转让及要约收购完成后，其将尽一切合理努力，确保：1. 水井坊与帝亚吉欧集团之间的任何关联交易均符合适用法律法规的规定；并且 2. 水井坊与帝亚吉	承诺披露时间： 2012 年	是	承诺期限： 参见	是	不适用	不适用

书中所作承诺		制人 Diageo Plc (帝亚吉欧)	<p>欧集团之间的任何关联交易均履行合法程序，并按照适用法律的要求及时进行信息披露。</p> <p>关于同业竞争</p> <p>为维护社会公众股东的利益，收购人及帝亚吉欧作出如下承诺：本次股权转让及要约收购完成后，在帝亚吉欧仍为水井坊实际控制人的情况下，帝亚吉欧及其控制的关联方将不在中国境内直接或间接设立从事与水井坊的白酒业务构成竞争的业务的公司或实体；或直接或间接持有该等公司或实体的控股权或控制该等公司或实体的董事会、决策权或管理权，但由帝亚吉欧或其控制的关联方与水井坊合资成立、且由水井坊控制的该等公司或实体除外。虽有上述规定，在本次股权转让及要约收购完成后，且在帝亚吉欧仍为水井坊实际控制人的情况下，如果帝亚吉欧或其控制的关联方设立的、直接或间接控制的、或直接或间接控制董事会、决策权或管理权的公司或实体（由帝亚吉欧或其控制的关联方与水井坊合资成立、且由水井坊控制的该等公司或实体除外）在中国境内从事的业务与水井坊的白酒业务存在竞争，则帝亚吉欧或其控制的关联方将在水井坊提出异议后自行或要求相关公司或实体尽快将相关与水井坊的白酒业务相竞争的业务或资产按市场公允价格转让予独立第三方，前提是，在适用法律允许的情况下，应给予水井坊在同等条件下的优先购买权。</p>	3月22日		本表“承诺内容”部分			
其他		收购人 Grand Metropolitan International Holdings Limited (简称 GMIHL)	<p>关于同业竞争</p> <p>在帝亚吉欧仍为水井坊实际控制人的情况下，GMIHL 及 GMIHL 控制的关联方将不在中国境内直接或间接设立从事与水井坊的白酒业务构成竞争的业务的公司或实体；或直接或间接持有该等公司或实体的控股权或控制该等公司或实体的董事会、决策权或管理权，但由 GMIHL 或 GMIHL 控制的关联方与水井坊合资成立、且由水井坊控制的该等公司或实体除外。虽有上述规定，在本次要约收购完成后，且在帝亚吉欧仍为水井坊实际控制人的情况下，如果 GMIHL 或 GMIHL 控制的关联方设立的、直接或间接控制的、或直接或间接控制董事会、决策权或管理权的公司或实体（由 GMIHL 或 GMIHL 控制的关联方与水井坊合资成立、且由水井坊控制的该等公司或实体除外）在中国境内从事的业务与水井坊的白酒业务存在竞争，则 GMIHL 或 GMIHL 控制的关联方将在水井坊提出异议后自行或要求相关公司或实体尽快将相关与水井坊的白酒业务相竞争的业务或资产按市场公允</p>	承诺披露时间：2018年7月11日	是	承诺期限：参见本表“承诺内容”部分	是	不适用	不适用

		价格转让予独立第三方，前提是，在适用法律允许的情况下，应给予水井坊在同等条件下的优先购买权。 关于关联交易 (1) 水井坊与 GMIHL 及 GMIHL 控制的关联方之间的任何关联交易均符合适用法律法规的规定；并且 (2) 水井坊与 GMIHL 及 GMIHL 控制的关联方之间的任何关联交易均履行合法程序，并按照适用法律的要求及时进行信息披露。							
其他	收购人 Grand Metropolitan International Holdings Limited (简称 GMIHL)	同上所述	承诺披露时间：2019 年 2 月 28 日	是	承诺期限：参见本表“承诺内容”部分	是	不适用	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用



#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况在重大方面保持良好。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2024年3月15日召开的公司十届董事会2024年第四次会议审议通过了关于《四川水井坊股份有限公司续签日常关联交易合同》的议案(具体内容详见2024年3月16日公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《四川水井坊股份有限公司关于续签日常关联交易合同的公告》),该日常关联交易合同约定2024年3月5日至2025年3月4日公司向Diageo Singapore Pte Limited销售公司生产的白酒商品,合同有效期内预计销售金额不超过1亿元人民币。截止报告期末,该合同已履行金额1802.98万元人民币

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																-23,896.76
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																427,157.96
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）																195,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																195,427,157.96
担保总额占公司净资产的比例（%）																6.09
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																185,000,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																185,000,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明							1、公司按《中国人民银行中国银行业监督管理委员会关于加强商业性房地产信贷管理的通知》（银发2007第359号）、《房屋登记办法中华人民共和国建设部令第168号》及2007年10月1日起施行的《物权法》对房地产业的要求，为本公司蓉上坊项目商品房承购									

	<p>人提供抵押贷款担保，截至2024年6月30日累计银行按揭担保余额为人民币427,157.96元，该阶段性连带责任担保在房屋竣工并在银行办理完毕房屋产权正式抵押后予以解除；</p> <p>2、公司为全资子公司成都江海贸易发展有限公司、成都瑞锦商贸有限公司、成都水井坊酒业有限公司、成都腾源酒业营销有限公司在汇丰银行（中国）有限公司成都分行申请的无固定期限集团综合授信额度人民币1.95亿元提供连带责任担保。截止本报告期末，该项担保尚未履行完毕。</p>
--	--

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	89,778
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限	质押、标记 或冻结情况	股东性质

				售条件股份数量	股份状态	数量	
四川成都水井坊集团有限公司	0	193,996,444	39.72	0	无		境内非国有法人
GRAND METROPOLITAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	0	114,469,776	23.44	0	无		境外法人
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	1,151,133	15,637,984	3.20	0	无		未知
香港中央结算有限公司	- 1,258,798	14,339,745	2.94	0	无		未知
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	413,937	2,722,780	0.56	0	无		未知
四川水井坊股份有限公司回购专用证券账户	1,747,600	2,605,800	0.53	0	无		其他
周启增	0	1,845,900	0.38	0	无		境内自然人
成都市金牛国鑫粮油购销有限责任公司	-108,200	1,547,426	0.32	0	无		未知
招商银行股份有限公司—泓德睿泽混合型证券投资基金	-972,100	1,464,208	0.30	0	无		未知
张鹏	0	826,701	0.17	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
四川成都水井坊集团有限公司	193,996,444	人民币普通股	193,996,444				
GRAND METROPOLITAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	114,469,776	人民币普通股	114,469,776				
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	15,637,984	人民币普通股	15,637,984				
香港中央结算有限公司	14,339,745	人民币普通股	14,339,745				
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	2,722,780	人民币普通股	2,722,780				
四川水井坊股份有限公司回购专用证券账户	2,605,800	人民币普通股	2,605,800				

周启增	1,845,900	人民币普通股	1,845,900
成都市金牛国鑫粮油购销有限责任公司	1,547,426	人民币普通股	1,547,426
招商银行股份有限公司—泓德睿泽混合型证券投资基金	1,464,208	人民币普通股	1,464,208
张鹏	826,701	人民币普通股	826,701
前十名股东中回购专户情况说明	截止 2024 年 6 月 30 日，四川水井坊股份有限公司回购专用证券账户共持股 2,605,800 股，占公司股本总数的 0.53%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，第一大股东四川成都水井坊集团有限公司及第二大股东 GRAND METROPOLITAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 的实际控制人均为 Diageo Plc。 公司未知上述其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

√适用 □不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、 信用账户持股		期初转融通出借股 份且尚未归还		期末普通账户、信 用账户持股		期末转融通出借股 份且尚未归还	
	数量合 计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
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	14,486,851	2.97	803,500	0.16	15,637,984	3.20	0	0
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	2,308,843	0.47	591,900	0.12	2,722,780	0.56	105,500	0.02
成都市金牛国鑫粮油购销有限责任公司	1,655,626	0.34	0	0	1,547,426	0.32	108,200	0.02



司								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

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

其它情况说明  
适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况  
适用 不适用

(三) 其他说明  
适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：四川水井坊股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,560,030,830.41	2,349,522,256.26
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			
应收账款	七、5	10,992,264.00	2,199,000.00
应收款项融资			
预付款项	七、8	13,878,240.69	24,669,283.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	21,680,319.20	13,662,736.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,994,291,009.44	2,452,103,965.77
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	114,076,048.64	61,382,988.43
流动资产合计		4,714,948,712.38	4,903,540,230.13
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	8,521,943.24	8,669,722.60
固定资产	七、21	2,756,981,679.67	721,039,539.36
在建工程	七、22	301,655,249.56	2,188,175,784.09
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	5,354,572.27	5,550,100.19
无形资产	七、26	167,461,797.97	163,232,884.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	17,483,381.82	18,213,227.21
递延所得税资产	七、29	384,432,884.96	400,352,079.71
其他非流动资产	七、30	43,857,428.86	16,143,253.18
非流动资产合计		3,685,748,938.35	3,521,376,590.36
资产总计		8,400,697,650.73	8,424,916,820.49
<b>流动负债：</b>			
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	七、35	35,900,918.77	48,854,604.63
应付账款	七、36	1,192,406,638.80	1,042,910,104.43
预收款项			
合同负债	七、38	1,071,181,482.98	1,219,641,464.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	263,475,881.47	112,495,836.19
应交税费	七、40	120,357,965.45	375,328,780.81
其他应付款	七、41	1,539,579,091.71	1,165,546,092.37
其中：应付利息			
应付股利		1,020,902,054.73	576,435,682.56
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	4,412,423.33	5,541,642.41
其他流动负债	七、44	27,950,167.59	29,572,714.02
流动负债合计		4,255,264,570.10	3,999,891,239.68
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,371,284.88	496,880.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	4,228,953.92	8,834,437.44
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52	20,684,693.01	21,339,656.70
非流动负债合计		26,284,931.81	30,670,974.49
负债合计		4,281,549,501.91	4,030,562,214.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	488,361,398.00	488,361,398.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	400,765,305.83	415,442,483.22
减：库存股	七、56	194,893,150.69	136,412,127.99
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	410,573,087.70	410,573,087.70
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,014,341,507.98	3,216,389,765.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,119,148,148.82	4,394,354,606.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,119,148,148.82	4,394,354,606.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,400,697,650.73	8,424,916,820.49

公司负责人：胡庭洲 主管会计工作负责人：蒋磊峰 会计机构负责人：徐金金

### 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：四川水井坊股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,042,728,826.11	1,130,081,881.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	120,283,347.18	2,199,000.00
应收款项融资			
预付款项		3,085,440.62	3,060,070.76
其他应收款	十九、2	580,015,942.69	1,161,882,552.36
其中：应收利息			
应收股利		570,000,000.00	1,152,132,432.97
存货		2,832,767,661.00	2,430,247,435.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		25,372,702.82	810,566.59
流动资产合计		4,604,253,920.42	4,728,281,505.97
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	224,136,720.69	128,199,120.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,521,943.24	8,669,722.60
固定资产		291,460,106.91	311,131,848.40
在建工程		29,395,861.32	5,630,995.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,948,667.99	5,160,169.05
无形资产		42,720,465.06	47,338,636.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		17,483,381.82	18,213,227.21
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,344,135.18	1,314,754.02
非流动资产合计		619,011,282.21	525,658,474.00
资产总计		5,223,265,202.63	5,253,939,979.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,900,918.77	48,854,604.63
应付账款		662,228,725.38	422,952,481.74
预收款项			
合同负债		184,954.34	78,067,975.15
应付职工薪酬		106,130,371.24	47,846,447.00
应交税费		55,152,501.13	195,084,688.76
其他应付款		1,141,667,129.33	696,199,015.65
其中：应付利息			
应付股利		1,020,902,054.73	576,435,682.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,437,291.41	5,315,064.38
其他流动负债		11,071.54	10,044,798.49
流动负债合计		2,004,712,963.14	1,504,365,075.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			496,880.35

长期应付款			
长期应付职工薪酬		4,228,953.92	8,834,437.44
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,016,815.42	1,697,978.78
其他非流动负债		4,696,362.96	5,101,416.48
非流动负债合计		10,942,132.30	16,130,713.05
负债合计		2,015,655,095.44	1,520,495,788.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		488,361,398.00	488,361,398.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		420,603,948.28	435,281,125.67
减：库存股		194,893,150.69	136,412,127.99
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		244,272,849.00	244,272,849.00
未分配利润		2,249,265,062.60	2,701,940,946.44
所有者权益（或股东权益）合计		3,207,610,107.19	3,733,444,191.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,223,265,202.63	5,253,939,979.97

公司负责人：胡庭洲 主管会计工作负责人：蒋磊峰 会计机构负责人：徐金金

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,718,517,753.21	1,526,606,558.13
其中：营业收入	七、61	1,718,517,753.21	1,526,606,558.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,407,365,627.08	1,257,647,122.70
其中：营业成本	七、61	327,161,846.38	267,701,894.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	248,903,667.66	235,358,400.79
销售费用	七、63	580,291,052.96	549,175,027.87
管理费用	七、64	245,121,174.67	200,782,800.46

研发费用	七、65	18,702,937.11	17,868,799.64
财务费用	七、66	-12,815,051.70	-13,239,800.20
其中：利息费用			
利息收入		12,924,019.43	13,651,300.08
加：其他收益	七、67	42,953,489.38	1,474,136.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-6,915,363.00	-9,685,824.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-126,240.12	-215,911.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		347,064,012.39	260,531,836.96
加：营业外收入	七、74	1,580,228.52	3,388,871.81
减：营业外支出	七、75	19,141,284.45	1,257,007.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		329,502,956.46	262,663,701.20
减：所得税费用	七、76	87,084,841.70	59,881,155.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,418,114.76	202,782,545.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		242,418,114.76	202,782,545.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		242,418,114.76	202,782,545.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			



(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		242,418,114.76	202,782,545.83
(二) 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(元/股)		0.4985	0.4165
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4985	0.4165

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：胡庭洲 主管会计工作负责人：蒋磊峰 会计机构负责人：徐金金

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	745,694,201.36	694,292,138.28
减：营业成本	十九、4	341,158,190.05	313,673,343.76
税金及附加		203,000,387.61	229,339,698.81
销售费用		12,122,511.13	10,717,397.06
管理费用		184,063,280.11	166,343,696.28
研发费用		13,640,043.80	15,071,273.47
财务费用		-6,187,216.08	-992,594.66
其中：利息费用			
利息收入		6,413,973.49	1,460,564.10
加：其他收益		822,365.48	875,342.77

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,725,104.69	-7,673,183.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-70,322.42	-215,911.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,076,056.89	-46,874,428.31
加：营业外收入		609,556.34	1,075,250.36
减：营业外支出		1,922,701.85	638,373.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,389,202.40	-46,437,551.16
减：所得税费用		-1,179,690.73	-10,382,892.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,209,511.67	-36,054,659.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,209,511.67	-36,054,659.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-8,209,511.67	-36,054,659.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：胡庭洲 主管会计工作负责人：蒋磊峰 会计机构负责人：徐金金

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,694,641,204.40	1,690,458,860.09
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		834,130.13	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78、(1)	66,827,101.66	26,564,005.46
经营活动现金流入小计		1,762,302,436.19	1,717,022,865.55
购买商品、接受劳务支付的现金		517,671,514.97	430,732,475.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		214,188,950.25	205,566,449.33
支付的各项税费		751,315,182.53	538,287,004.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、78、(1)	573,076,298.35	529,200,082.88
经营活动现金流出小计		2,056,251,946.10	1,703,786,012.11
经营活动产生的现金流量净额		-293,949,509.91	13,236,853.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,328.31
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			2,328.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		407,239,598.03	668,391,950.61
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		407,239,598.03	668,391,950.61
投资活动产生的现金流量净额		-407,239,598.03	-668,389,622.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		159,163.59	
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		88,143,154.32	3,836,341.70
筹资活动现金流出小计		88,302,317.91	3,836,341.70
筹资活动产生的现金流量净额		-88,302,317.91	-3,836,341.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-789,491,425.85	-658,989,110.56
加：期初现金及现金等价物余额		2,348,785,169.78	1,906,579,087.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,559,293,743.93	1,247,589,977.31

公司负责人：胡庭洲 主管会计工作负责人：蒋磊峰 会计机构负责人：徐金金

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		624,432,668.68	657,937,036.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,796,965.55	6,424,039.43
经营活动现金流入小计		641,229,634.23	664,361,076.33
购买商品、接受劳务支付的现金		474,440,988.43	430,732,475.76
支付给职工及为职工支付的现金		101,836,574.46	91,808,462.61
支付的各项税费		404,608,304.52	319,638,820.26
支付其他与经营活动有关的现金		129,218,880.19	96,628,396.41
经营活动现金流出小计		1,110,104,747.60	938,808,155.04
经营活动产生的现金流量净额		-468,875,113.37	-274,447,078.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		582,132,432.97	163,228,947.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,328.31
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		582,132,432.97	163,231,276.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,907,806.68	36,049,449.98
投资支付的现金		95,937,600.00	
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		112,845,406.68	36,049,449.98

投资活动产生的现金流量净额		469,287,026.29	127,181,826.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		159,163.59	
支付其他与筹资活动有关的现金		87,605,804.38	3,207,554.40
筹资活动现金流出小计		87,764,967.97	3,207,554.40
筹资活动产生的现金流量净额		-87,764,967.97	-3,207,554.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-87,353,055.05	-150,472,806.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,129,344,794.68	309,710,816.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,041,991,739.63	159,238,009.58

公司负责人：胡庭洲 主管会计工作负责人：蒋磊峰 会计机构负责人：徐金金

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	488,361,398.00				415,442,483.22	136,412,127.99			410,573,087.70		3,216,389,765.39		4,394,354,606.32		4,394,354,606.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	488,361,398.00				415,442,483.22	136,412,127.99			410,573,087.70		3,216,389,765.39		4,394,354,606.32		4,394,354,606.32
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					-14,677,177.39	58,481,022.70					-202,048,257.41		-275,206,457.50		-275,206,457.50
(一) 综合收益总额											242,418,114.76		242,418,114.76		242,418,114.76
(二) 所有者投入和减少资本					-14,677,177.39	58,481,022.70							-73,158,200.09		-73,158,200.09
1. 所有者投入的普通股															





(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	488,361,398.00				400,765,305.83	194,893,150.69			410,573,087.70		3,014,341,507.98		4,119,148,148.82	4,119,148,148.82

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	488,361,398.00				418,517,476.73	172,221,298.12			410,573,087.70		2,313,219,761.91		3,458,450,426.22		3,458,450,426.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	488,361,398.00				418,517,476.73	172,221,298.12			410,573,087.70		2,313,219,761.91		3,458,450,426.22		3,458,450,426.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,174,519.78	-35,809,170.13					-162,844,852.67		-134,210,202.32		-134,210,202.32

(一) 综合收 益总额											202,782,545.83		202,782,545.83		202,782,545.83
(二) 所有者 投入和 减少资 本					-7,174,519.78	-35,809,170.13							28,634,650.35		28,634,650.35
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					10,949,400.35								10,949,400.35		10,949,400.35
4. 其 他					-18,123,920.13	-35,809,170.13							17,685,250.00		17,685,250.00
(三) 利润分 配											-365,627,398.50		-365,627,398.50		-365,627,398.50
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											-365,627,398.50		-365,627,398.50		-365,627,398.50

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、本期末余额	488,361,398.00				411,342,956.95	136,412,127.99			410,573,087.70		2,150,374,909.24		3,324,240,223.90	3,324,240,223.90

公司负责人：胡庭洲 主管会计工作负责人：蒋磊峰 会计机构负责人：徐金金

### 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	488,361,398.00				435,281,125.67	136,412,127.99			244,272,849.00	2,701,940,946.44	3,733,444,191.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	488,361,398.00				435,281,125.67	136,412,127.99			244,272,849.00	2,701,940,946.44	3,733,444,191.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-14,677,177.39	58,481,022.70				-452,675,883.84	-525,834,083.93
（一）综合收益总额										-8,209,511.67	-8,209,511.67
（二）所有者投入和减少资本					-14,677,177.39	58,481,022.70					-73,158,200.09
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					-1,521,631.56						-1,521,631.56
4. 其他					-13,155,545.83	58,481,022.70					-71,636,568.53
（三）利润分配										-444,466,372.17	-444,466,372.17

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-444,466,372.17	-444,466,372.17	
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、本期末余额	488,361,398.00				420,603,948.28	194,893,150.69			244,272,849.00	2,249,265,062.60	3,207,610,107.19

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	488,361,398.00				438,356,119.18	172,221,298.12			244,272,849.00	2,292,508,053.39	3,291,277,121.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	488,361,398.00				438,356,119.18	172,221,298.12			244,272,849.00	2,292,508,053.39	3,291,277,121.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,174,519.78	-35,809,170.13				-401,682,057.51	-373,047,407.16
（一）综合收益总额										-36,054,659.01	-36,054,659.01

(二) 所有者投入和减少资本				-7,174,519.78	-35,809,170.13					28,634,650.35
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				10,949,400.35						10,949,400.35
4. 其他				-18,123,920.13	-35,809,170.13					17,685,250.00
(三) 利润分配									-365,627,398.50	-365,627,398.50
1. 提取盈余公积										-
2. 对所有者（或股东）的分配									-365,627,398.50	-365,627,398.50
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	488,361,398.00			431,181,599.40	136,412,127.99			244,272,849.00	1,890,825,995.88	2,918,229,714.29

公司负责人：胡庭洲 主管会计工作负责人：蒋磊峰 会计机构负责人：徐金金

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

四川水井坊股份有限公司(以下简称“本公司”)是在四川省成都市成立的股份有限公司,注册地和总部地址均位于中华人民共和国四川省成都市。四川成都水井坊集团有限公司(以下简称“水井坊集团”)为本公司的母公司,Diageo Plc(帝亚吉欧)为本公司的最终母公司。本公司于 1996 年 12 月 6 日在上海证券交易所挂牌上市交易。于 2024 年 6 月 30 日,本公司的总股本为 488,361,398.00 元,每股面值 1 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的业务包括生产销售酒;进口本企业生产、科研所需原材料、机械设备、仪器、仪表及零配件;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);生产销售生物材料及制品(国家限制产品除外);包装材料、设备;工程设计、制造、科技开发、咨询服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本集团实际从事的主要经营业务为白酒的生产及销售。

本年度纳入合并范围的子公司详见第三节、四、(六)。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 7 月 26 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、投资性房地产的计量模式、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、收入的确认时点、递延所得税资产和递延所得税负债的确认等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注五、39。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

适用 不适用

本公司的主要业务为生产销售酒，其营业周期通常从购买原材料到生产成品酒并出售且收回现金或现金等价物为止的期间。该营业周期通常大于 12 个月。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	金额>100 万元

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用 不适用

**7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

适用 不适用

**(1) 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

**(2) 合并财务报表的编制方法**

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生



的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

### (a) 金融资产

#### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无权益工具投资。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据和应收账款外，于每个资产负债表日，本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，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。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票 国有银行和股份制银行

应收账款组合 关联方

应收账款组合 商品采购客户

其他应收款组合 应收股利

其他应收款组合 应收银行存款利息

其他应收款组合 押金及保证金

其他应收款组合 代垫款项及其他

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团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信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

**(b) 金融负债**

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款及其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

**(c) 金融工具的公允价值确定**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

**12. 应收票据**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

适用于 11.金融工具(五、重要会计政策及会计估计)规定。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**13. 应收账款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

适用于 11.金融工具(五、重要会计政策及会计估计)规定。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

适用于 11.金融工具（五、重要会计政策及会计估计）规定。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

适用于 11.金融工具（五、重要会计政策及会计估计）规定。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、周转材料以及开发产品等，开发产品为已建成待出售之物业，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均成本法核算，产成品、自制半成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 17. 合同资产

适用 不适用

#### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

#### 19. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

##### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资,当其可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产为以出租为目的的房屋及建筑物,以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	0%	2.50%

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	0%	2.50%至 5.00%
机器设备	年限平均法	10-15 年	0%	6.67%至 10.00%
办公及其他设备	年限平均法	1-15 年	0%	6.67%至 100.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## 22. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 23. 借款费用

适用 不适用

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、软件等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40 至 50 年平均摊销。

#### (b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

#### (c) 非专利技术

非专利技术按 5 至 20 年平均摊销。

#### (d) 商标权

商标权按 10 年平均摊销。

#### (e) 软件

软件按预计使用年限 2 至 10 年平均摊销。

#### (f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。



## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

为研究白酒相关产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对白酒相关产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 白酒相关产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准该无形资产开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明该无形资产所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行该无形资产的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 该无形资产开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 29. 合同负债

适用 不适用

本集团在向客户转让承诺的商品之前，如果客户已经支付了合同对价或者本集团已经取得了无条件收取合同对价的权利，则在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

### 30. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

##### 基本养老保险

本集团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。本集团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。本集团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

适用 不适用

本集团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，在本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团的其他长期职工福利指递延奖金，金额计入当期损益和长期应付职工薪酬。

### 31. 预计负债

适用 不适用

### 32. 股份支付

适用 不适用

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

##### (a) 向经销商销售

本集团生产白酒产品并销售予各地经销商。本集团将白酒产品按照销售合同的规定交付给指定的承运人或运至约定交货地点，在经销商验收且签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团向经销商提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

##### (b) 零售

本集团生产的白酒产品以零售的方式直接销售给顾客，并于顾客购买该产品时确认收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 38. 租赁

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

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

适用 不适用

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 采用会计政策的关键判断

##### (i) 收入确认的时点

本集团向经销商销售白酒产品时，按照合同规定将产品运至约定交货地点，由经销商对产品进行验收后，双方签署货物验收单。此后，经销商拥有销售产品的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。本集团认为，经销商在验收并接受货物后取得了产品的控制权。因此，本集团在双方签署货物交单的时点确认白酒产品的销售收入。

#### (b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 所得税

本集团在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

##### (ii) 递延所得税资产

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于本集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

##### (iii) 存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

如果管理层对存货估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费高于目前采用的估计，本集团需对存货增加计提跌价准备。

如果实际售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费不同于管理层的估计，则本集团将于相应的会计期间将相关影响在合并利润表中予以确认。

##### (iv) 固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内或受益期限内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命及受益期限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊

销费用数额。资产使用寿命及受益期限是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 41. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%及 6%
消费税	按生产环节白酒应税销售收入的 20%计算缴纳从价税, 同时按每市斤 0.5 元计算缴纳从量税	20%, 0.5 元/市斤
营业税		
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	按超率累进税率 30%-60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

#### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,559,292,124.19	2,348,785,169.78
其他货币资金	738,706.22	737,086.48
存放财务公司存款	0.00	0.00
合计	1,560,030,830.41	2,349,522,256.26
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金余额主要为本集团为购买“全兴 蓉上坊”房地产开发项目的客户提供阶段性的连带责任保证相关的保证金存款。

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外的款项。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用



按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	10,992,264.00	2,199,000.00
1 年以内小计	10,992,264.00	2,199,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	10,992,264.00	2,199,000.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	10,992,264.00	100			10,992,264.00	2,199,000.00	100		2,199,000.00	
其中：										
关联方	3,243,960.00	29.51			3,243,960.00	2,199,000.00	100		2,199,000.00	
商品采购客户	7,748,304.00	70.49			7,748,304.00					
合计	10,992,264.00	/		/	10,992,264.00	2,199,000.00	/		2,199,000.00	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

于 2024 年 6 月 30 日，对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本期未计提或转回坏账准备，无实际核销的应收账款。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	7,748,304.00	0.00	7,748,304.00	70.49	0.00
第二名	3,243,960.00	0.00	3,243,960.00	29.51	0.00
合计	10,992,264.00	0.00	10,992,264.00	100.00	0.00

其他说明

不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、 合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、 预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,878,240.69	100	24,669,283.26	100
1 至 2 年				

2至3年				
3年以上				
合计	13,878,240.69	100	24,669,283.26	100

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：  
不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,583,207.03	47.44
第二名	4,473,534.77	32.23
第三名	611,312.39	4.40
第四名	586,800.00	4.23
第五名	354,200.00	2.55
合计	12,609,054.19	90.85

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,680,319.20	13,662,736.41
合计	21,680,319.20	13,662,736.41

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	17,323,589.47	5,403,558.75
1 年以内小计	17,323,589.47	5,403,558.75
1 至 2 年	203,569.10	4,975,752.10
2 至 3 年	2,913,663.80	2,021,586.50
3 年以上		
3 至 4 年	211,576.57	211,576.57
4 至 5 年	31,500.00	31,500.00
5 年以上	996,420.26	1,018,762.49
合计	21,680,319.20	13,662,736.41



## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,747,750.33	9,103,704.19
职工借支款	22,667.04	29,166.94
其他	12,909,901.83	4,529,865.28
合计	21,680,319.20	13,662,736.41

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	4,500,000.00	20.76	咨询服务费	1年以内	0.00
第二名	3,007,025.71	13.87	五险一金个人部分	1年以内, 1-2年, 2-3年	0.00
第三名	2,900,000.00	13.38	押金及保证金	1年以内	0.00
第四名	2,606,249.95	12.02	存放于第三方平台 货币资金	1年以内	0.00
第五名	2,000,000.00	9.22	押金及保证金	1年以内, 2-3年	0.00
合计	15,013,275.66	69.25	/	/	0.00

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**10、 存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,232,247.28		11,232,247.28	4,965,872.46		4,965,872.46
在产品	118,506,853.40		118,506,853.40	45,678,990.28		45,678,990.28
库存商品	219,705,016.01	13,545,407.64	206,159,608.37	144,380,121.96	12,954,318.06	131,425,803.90
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	24,029,714.28	2,338,344.27	21,691,370.01	24,781,267.43	2,015,983.46	22,765,283.97
自制半成品	2,633,915,403.23	8,303,536.43	2,625,611,866.80	2,245,508,938.31	9,329,986.73	2,236,178,951.58
开发产品	24,864,728.30	13,775,664.72	11,089,063.58	24,864,728.30	13,775,664.72	11,089,063.58
合计	3,032,253,962.50	37,962,953.06	2,994,291,009.44	2,490,179,918.74	38,075,952.97	2,452,103,965.77

**(2). 确认为存货的数据资源**适用 不适用**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	12,954,318.06	5,855,946.96		5,129,586.30	135,271.08	13,545,407.64
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	2,015,983.46	1,059,416.04		659,903.81	77,151.42	2,338,344.27
自制半成品	9,329,986.73			1,026,450.30	-	8,303,536.43
开发产品	13,775,664.72					13,775,664.72
合计	38,075,952.97	6,915,363.00		6,815,940.41	212,422.50	37,962,953.06

确定可变现净值的具体依据：按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

以前年度计提了存货跌价准备的存货于本年已销售、已使用或已处置。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		

待抵扣进项税额	63,212,104.67	51,002,542.29
预缴企业所得税	46,730,427.19	7,919,988.98
待认证进项税额	4,112,280.98	2,446,221.03
其他	21,235.80	14,236.13
合计	114,076,048.64	61,382,988.43

其他说明：

不适用

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

不适用

**18、其他权益工具投资**

**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,763,556.11			11,763,556.11
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	11,763,556.11			11,763,556.11
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,093,833.51			3,093,833.51
2. 本期增加金额	147,779.36			147,779.36
(1) 计提或摊销	147,779.36			147,779.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,241,612.87			3,241,612.87
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	8,521,943.24			8,521,943.24
2. 期初账面价值	8,669,722.60			8,669,722.60

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,756,981,679.67	721,039,539.36
固定资产清理		
合计	2,756,981,679.67	721,039,539.36

其他说明：

不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	775,768,494.32	404,100,569.68		95,752,770.29	1,275,621,834.29
2. 本期增加金额	1,506,441,856.91	527,881,335.21		71,007,521.22	2,105,330,713.34
(1) 购置		1,372,902.29		1,055,827.36	2,428,729.65
(2) 在建工程转入	1,506,441,856.91	526,508,432.92		69,951,693.86	2,102,901,983.69
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	875,428.24	183,591.98			1,059,020.22
(1) 处置或报废		183,591.98			183,591.98
(2) 其他减少	875,428.24				875,428.24
4. 期末余额	2,281,334,922.99	931,798,312.91		166,760,291.51	3,379,893,527.41
二、累计折旧					



1. 期初余额	292,387,892.05	215,412,716.16		46,781,686.72	554,582,294.93
2. 本期增加金额	29,069,249.26	29,447,344.37		9,938,839.95	68,455,433.58
(1) 计提	29,069,249.26	29,447,344.37		9,938,839.95	68,455,433.58
3. 本期减少金额		125,880.77			125,880.77
(1) 处置或报废		125,880.77			125,880.77
4. 期末余额	321,457,141.31	244,734,179.76		56,720,526.67	622,911,847.74
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,959,877,781.68	687,064,133.15		110,039,764.84	2,756,981,679.67
2. 期初账面价值	483,380,602.27	188,687,853.52		48,971,083.57	721,039,539.36

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,821,781,380.87	尚待相关政府部门进一步处理等。

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用**22、在建工程**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	301,655,249.56	2,186,316,515.97
工程物资		1,859,268.12
合计	301,655,249.56	2,188,175,784.09

其他说明：

不适用

**在建工程**

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邛崃全产业生产基地项目（第一期）	243,193,548.09		243,193,548.09	2,169,317,581.17		2,169,317,581.17
邛崃全产业生产基地项目（第二期）	22,616,967.29		22,616,967.29	8,457,540.83		8,457,540.83
零星工程	35,844,734.18		35,844,734.18	8,541,393.97		8,541,393.97
合计	301,655,249.56		301,655,249.56	2,186,316,515.97		2,186,316,515.97

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
邛崃全产业生产基地项目（第一期）	2,756,000,000.00	2,169,317,581.17	212,663,615.26	2,092,456,896.26	46,330,752.08	243,193,548.09	96.78	96.78				自有资金
邛崃全产业生产基地项目（第二期）	4,048,000,000.00	8,457,540.83	14,159,426.46			22,616,967.29	1.54	1.54				自有资金
零星工程		8,541,393.97	43,939,634.85	10,445,087.43	6,191,207.21	35,844,734.18						自有资金
合计	6,804,000,000.00	2,186,316,515.97	270,762,676.57	2,102,901,983.69	52,521,959.29	301,655,249.56	/	/			/	/

本集团将邛崃全产业生产基地项目（第一期）达到预定可使用状态前产出的产品确认为存货。本期确认存货金额 33,582,356.93 元。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料				1,859,268.12		1,859,268.12
合计				1,859,268.12		1,859,268.12

其他说明：

不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,564,951.21	17,564,951.21
2. 本期增加金额	2,555,269.10	2,555,269.10
新增租赁合同	2,555,269.10	2,555,269.10
3. 本期减少金额	2,084,443.88	2,084,443.88
租赁终止	2,084,443.88	2,084,443.88
4. 期末余额	18,035,776.43	18,035,776.43
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,014,851.02	12,014,851.02
2. 本期增加金额	2,750,797.02	2,750,797.02
(1) 计提	2,750,797.02	2,750,797.02
3. 本期减少金额	2,084,443.88	2,084,443.88
(1) 处置		
(2) 租赁终止	2,084,443.88	2,084,443.88
4. 期末余额	12,681,204.16	12,681,204.16
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	5,354,572.27	5,354,572.27
2. 期初账面价值	5,550,100.19	5,550,100.19

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	154,383,197.54	108,915.03	11,914,800.00	878,621.48	102,158,758.10	8,563,446.00	278,007,738.15
2. 本期增加金额					16,534,873.82		16,534,873.82
(1) 购置					476,034.53		476,034.53
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入					16,058,839.29		16,058,839.29
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	154,383,197.54	108,915.03	11,914,800.00	878,621.48	118,693,631.92	8,563,446.00	294,542,611.97
二、累计摊销							
1. 期初余额	32,920,604.96	107,762.29	11,914,800.00	478,919.83	63,218,879.77	6,133,887.28	114,774,854.13
2. 本期增加金额	1,529,327.77	512.47	-	25,674.54	10,701,853.90	48,591.19	12,305,959.87
(1) 计提	1,529,327.77	512.47		25,674.54	10,701,853.90	48,591.19	12,305,959.87
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	34,449,932.73	108,274.76	11,914,800.00	504,594.37	73,920,733.67	6,182,478.47	127,080,814.00

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	119,933,264.81	640.27	-	374,027.11	44,772,898.25	2,380,967.53	167,461,797.97
2. 期初账面价值	121,462,592.58	1,152.74	-	399,701.65	38,939,878.33	2,429,558.72	163,232,884.02

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用



其他说明：

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区形象工程等	18,213,227.21	2,812,234.16	3,542,079.55		17,483,381.82
合计	18,213,227.21	2,812,234.16	3,542,079.55		17,483,381.82

其他说明：

不适用

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	10,034,635.02	2,508,658.75	9,723,830.35	2,430,957.59
可抵扣亏损				
市场支持费	856,178,611.40	214,044,652.85	992,159,049.33	248,039,762.33
待抵扣广告费	500,635,046.21	125,158,761.55	475,261,537.42	118,815,384.36
存货跌价准备	37,962,953.06	9,490,738.27	38,075,952.97	9,518,988.24
其他	267,111,794.02	66,777,948.51	224,186,420.03	56,046,605.01
合计	1,671,923,039.71	417,980,759.93	1,739,406,790.10	434,851,697.53

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	128,836,927.61	32,209,231.90	132,448,371.07	33,112,092.77
使用权资产	5,354,572.27	1,338,643.07	5,550,100.19	1,387,525.05
合计	134,191,499.88	33,547,874.97	137,998,471.26	34,499,617.82

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	33,547,874.97	384,432,884.96	34,499,617.82	400,352,079.71
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		27,668,597.16
可抵扣亏损		
合计		27,668,597.16

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款	43,857,428.86		43,857,428.86	16,143,253.18		16,143,253.18
合计	43,857,428.86		43,857,428.86	16,143,253.18		16,143,253.18

其他说明：

不适用

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	737,086.48	737,086.48	冻结	全兴-蓉上坊项目个人贷款保证金	737,086.48	737,086.48	冻结	全兴-蓉上坊项目个人贷款保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	737,086.48	737,086.48	/	/	737,086.48	737,086.48	/	/

其他说明：

不适用

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	35,900,918.77	48,854,604.63
合计	35,900,918.77	48,854,604.63

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付广告及促销费	469,172,343.65	629,967,824.00
应付材料款	378,357,812.33	224,676,011.64
应付供应链融资款项	344,876,482.82	188,266,268.79
合计	1,192,406,638.80	1,042,910,104.43

于 2024 年半年度及 2023 年度，本公司与部分供应商以及相关银行进行了供应链融资安排。2024 年 6 月 30 日，应付账款余额中 344,876,482.82 元为供应商已收到款项(2023 年 12 月 31 日：188,266,268.79 元)。属于供应链融资安排的应付账款与不属于供应商融资安排的应付账款的到期日均为收到发票后 240 天。

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收经销商货款	215,002,871.58	227,482,415.49
市场支持费	856,178,611.40	992,159,049.33
合计	1,071,181,482.98	1,219,641,464.82

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	111,672,104.03	354,557,799.92	204,979,046.44	261,250,857.51
二、离职后福利-设定提存计划	323,144.16	23,829,135.34	22,687,944.00	1,464,335.50
三、辞退福利	500,588.00	1,841,493.46	1,581,393.00	760,688.46

四、一年内到期的其他福利				
合计	112,495,836.19	380,228,428.72	229,248,383.44	263,475,881.47

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	64,853,843.51	288,525,101.74	157,752,703.68	195,626,241.57
二、职工福利费	5,242,794.23	30,223,416.23	18,519,227.05	16,946,983.41
三、社会保险费	228,094.19	12,609,597.04	12,054,984.79	782,706.44
其中：医疗保险费	222,127.63	11,811,936.29	11,307,301.75	726,762.17
工伤保险费	5,036.98	704,428.40	669,717.92	39,747.46
生育保险费	929.58	93,232.35	77,965.12	16,196.81
四、住房公积金	1,785,074.07	11,352,848.56	10,904,572.07	2,233,350.56
五、工会经费和职工教育经费	39,562,298.03	11,846,836.35	5,747,558.85	45,661,575.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	111,672,104.03	354,557,799.92	204,979,046.44	261,250,857.51

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	311,951.23	22,966,760.03	21,868,300.17	1,410,411.09
2、失业保险费	11,192.93	862,375.31	819,643.83	53,924.41
3、企业年金缴费				
合计	323,144.16	23,829,135.34	22,687,944.00	1,464,335.50

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,141,497.70	66,220,690.64
消费税	52,585,711.30	119,929,647.29
营业税		
企业所得税	19,829,522.54	155,859,822.13
个人所得税	3,490,459.79	7,504,190.01
城市维护建设税	5,972,132.56	13,273,388.76
应交教育费附加	2,559,486.04	5,688,595.89
应交地方教育费附加	1,706,323.87	3,792,397.07
应交土地增值税	1,509,417.27	1,509,417.27

应交房产税	1,625,441.58	12,981.27
其他	937,972.80	1,537,650.48
合计	120,357,965.45	375,328,780.81

其他说明：  
不适用

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,020,902,054.73	576,435,682.56
其他应付款	518,677,036.98	589,110,409.81
合计	1,539,579,091.71	1,165,546,092.37

##### (2). 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,020,902,054.73	576,435,682.56
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	1,020,902,054.73	576,435,682.56

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付予 Grand Metropolitan International Holdings Limited 及 Diageo Highlands Holding B.V. 的普通股股利，因外汇管理局政策监管及收款账户开立等原因，该款项尚未支付。

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	236,613,775.52	330,400,115.70
收到的财政技术改造扶持资金	94,006,000.00	94,006,000.00
办公费	57,347,410.09	40,721,006.56
押金及保证金	26,368,731.20	19,170,660.20

股权激励回购义务	4,100,250.00	17,575,250.00
其他	100,240,870.17	87,237,377.35
合计	518,677,036.98	589,110,409.81

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
财政技术改造扶持资金	94,006,000.00	尚未收到政府意见
合计	94,006,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	4,412,423.33	5,541,642.41
合计	4,412,423.33	5,541,642.41

其他说明：

不适用

## 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	27,950,167.59	29,572,714.02
合计	27,950,167.59	29,572,714.02

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	1,371,284.88	496,880.35
合计	1,371,284.88	496,880.35

其他说明：

不适用

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	4,228,953.92	8,834,437.44
合计	4,228,953.92	8,834,437.44

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
政府补助	20,684,693.01	21,339,656.70
合计	20,684,693.01	21,339,656.70

其他说明：

不适用

**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	488,361,398.00						488,361,398.00

其他说明：

不适用

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

资本溢价（股本溢价）	359,220,945.38	17,647,350.00	13,155,545.83	363,712,749.55
其他资本公积	56,221,537.84	-1,521,631.56	17,647,350.00	37,052,556.28
合计	415,442,483.22	16,125,718.44	30,802,895.83	400,765,305.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2021年员工持股计划（以下简称“本员工持股计划”）第二个锁定期已2024年5月24日届满，根据公司2021年度、2022年度和2023年度的业绩完成情况，以及持有人个人绩效考核情况，第二个解锁期解锁条件已成就。公司于2024年6月5日召开第十一届董事会2024年第一次会议、第十一届监事会2024年第一次会议，审议通过了《关于公司2021年员工持股计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，按照本员工持股计划的相关规定，原计入资本公积-其他的累计股份支付费用17,647,350.00元转入资本公积-股本溢价，冲减库存股成本26,630,545.83元，转销解锁的限制性股票回购义务对应的其他应付款13,475,000.00元，差额13,155,545.83元调减资本公积-股本溢价。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	136,412,127.99	85,111,568.53	26,630,545.83	194,893,150.69
合计	136,412,127.99	85,111,568.53	26,630,545.83	194,893,150.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2021年员工持股计划（以下简称“本员工持股计划”）第二个锁定期已2024年5月24日届满，根据公司2021年度、2022年度和2023年度的业绩完成情况，以及持有人个人绩效考核情况，第二个解锁期解锁条件已成就。公司于2024年6月5日召开第十一届董事会2024年第一次会议、第十一届监事会2024年第一次会议，审议通过了《关于公司2021年员工持股计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，按照本员工持股计划的相关规定，原计入资本公积-其他的累计股份支付费用17,647,350.00元转入资本公积-股本溢价，冲减库存股成本26,630,545.83元，转销解锁的限制性股票回购义务对应的其他应付款13,475,000.00元，差额13,155,545.83元调减资本公积-股本溢价。

公司于2024年2月21日召开第十届董事会2024年第三次会议，会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》，并于2024年2月22日在指定媒体上披露了《四川水井坊股份有限公司关于推动公司“提质增效重回报”暨以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》。

截止2024年5月31日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份174.76万股，占公司总股本的比例为0.36%，购买的最高价为50.00元/股、最低价为44.53元/股，支付的金额为8,509.11万元（不含交易手续费）。

## 57、其他综合收益

适用 不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积				
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
盈余公积	410,573,087.70			410,573,087.70
合计	410,573,087.70			410,573,087.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,216,389,765.39	2,313,219,761.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,216,389,765.39	2,313,219,761.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	242,418,114.76	1,268,797,401.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	444,466,372.17	365,627,398.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,014,341,507.98	3,216,389,765.39

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,614,045,088.65	255,353,733.58	1,515,469,894.33	259,361,198.28
其他业务	104,472,664.56	71,808,112.80	11,136,663.80	8,340,695.86
合计	1,718,517,753.21	327,161,846.38	1,526,606,558.13	267,701,894.14

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	白酒销售-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
高档	1,516,997,789.52	219,560,480.67	1,516,997,789.52	219,560,480.67
中档	97,047,299.13	35,793,252.91	97,047,299.13	35,793,252.91
按经营地区分类				
国内	1,585,793,288.65	246,940,390.70	1,585,793,288.65	246,940,390.70
国外	28,251,800.00	8,413,342.88	28,251,800.00	8,413,342.88
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
新渠道	206,816,204.90	43,429,199.28	206,816,204.90	43,429,199.28
批发代理	1,407,228,883.75	211,924,534.30	1,407,228,883.75	211,924,534.30
合计	1,614,045,088.65	255,353,733.58	1,614,045,088.65	255,353,733.58

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	192,454,748.90	197,365,071.79
营业税		
城市维护建设税	23,654,895.53	19,556,806.70
教育费附加	10,137,812.32	8,381,361.74
资源税		
房产税	10,957,152.11	2,168,732.09
土地使用税	2,237,306.70	523,975.86
车船使用税		
印花税	2,658,184.65	1,773,550.16
地方教育费附加	6,758,541.56	5,587,574.51
环境保护税	45,025.89	1,327.94
合计	248,903,667.66	235,358,400.79

其他说明：

不适用

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费及促销费	396,445,938.82	413,986,137.44
职工薪酬	150,180,515.92	104,190,391.10
差旅和交通	12,202,752.57	12,894,477.53
仓储保管费	8,631,877.22	8,597,887.97
经营办公费	3,978,429.13	6,414,113.59
服务费	7,846,914.97	1,745,776.52
折旧摊销费	739,280.77	772,149.68
保险费	254,413.68	567,391.69
其他	10,929.88	6,702.35
合计	580,291,052.96	549,175,027.87

其他说明：

不适用

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,932,868.07	111,333,854.74
经营办公费	47,736,369.46	42,400,804.02
折旧摊销费	40,852,172.24	28,632,228.21

差旅和交通	2,438,769.40	3,435,022.33
修理及装修费	2,778,904.32	3,524,010.00
绿化排污费	1,012,448.76	801,412.92
装卸运输费	1,150,653.36	760,227.65
服务费	723,390.10	569,465.33
保险费	111,146.07	311,091.04
其他	7,384,452.89	9,014,684.22
合计	245,121,174.67	200,782,800.46

其他说明：  
不适用

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	7,445,285.01	7,778,680.90
产品设计费	5,709,858.24	5,645,668.51
职工薪酬	4,828,614.29	3,186,601.67
经营办公费	149,769.97	336,120.03
修理及装修费	42,375.52	201,420.95
差旅和交通	126,059.28	138,392.54
其他	400,974.80	581,915.04
合计	18,702,937.11	17,868,799.64

其他说明：  
不适用

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出（租赁负债）	147,197.14	269,958.65
利息收入	-12,924,019.43	-13,651,300.08
其他	-38,229.41	141,541.23
合计	-12,815,051.70	-13,239,800.20

其他说明：  
不适用

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
产业发展扶持资金	41,485,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费返还	784,527.56	901,777.70
社保局稳岗补贴		14,000.00
全产业智能制造	245,567.04	245,567.04



两化融合智能升级项目	95,725.02	95,725.02
一期一区储酒设备建设项目	68,660.16	68,660.16
粮食粉碎车间综合改造项目	49,999.98	49,999.98
新型发酵项目		30,000.00
25T 锅炉项目	13,761.48	13,761.48
邛崃项目基础设施建设补贴	61,250.01	
省级工业发展基金(邛崃全产业链一期)	120,000.00	
其他日常活动相关补贴	28,998.13	54,645.40
合计	42,953,489.38	1,474,136.78

其他说明：

不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,915,363.00	-9,685,824.17
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-6,915,363.00	-9,685,824.17

其他说明：

不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-57,711.21	-245,009.18
在建工程处置损失	-68,528.91	-4,051.72
使用权资产处置损失		33,149.82
合计	-126,240.12	-215,911.08

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿收入	1,359,268.87	3,207,825.95	1,359,268.87
出售废旧物资	209,144.69	179,469.02	209,144.69
其他	11,814.96	1,576.84	11,814.96
合计	1,580,228.52	3,388,871.81	1,580,228.52

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	480,000.00	600,000.00	480,000.00
其他	18,661,284.45	657,007.57	18,661,284.45
合计	19,141,284.45	1,257,007.57	19,141,284.45

其他说明：

不适用

**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,165,646.95	85,985,583.55
递延所得税费用	15,919,194.75	-26,104,428.18
合计	87,084,841.70	59,881,155.37

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	329,502,956.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,375,739.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,319,235.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,917,149.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
视同销售的影响	307,016.69
所得税费用	87,084,841.70

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、 现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	41,508,500.00	65,500.00
利息收入	12,924,019.43	18,053,295.10
经营往来款项	11,129,501.82	7,029,916.88
其他	1,265,080.41	1,415,293.48
合计	66,827,101.66	26,564,005.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费及促销费	449,839,271.59	402,326,406.93
经营办公费	59,269,586.96	46,735,972.58
差旅及交通	14,767,581.25	16,467,892.40
运输装卸费	13,638,886.28	12,952,114.41
保险费及仓储费	15,215,966.74	11,844,194.58
其他	20,345,005.53	38,873,501.98
合计	573,076,298.35	529,200,082.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退还股权激励对象认购款		154,000.00
支付股份回购款	85,111,568.53	
偿还租赁负债支付的金额	3,031,585.79	3,682,341.70
合计	88,143,154.32	3,836,341.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	6,038,522.76		2,776,771.24	3,031,585.79		5,783,708.21
股权激励回购义务	17,575,250.00				13,475,000.00	4,100,250.00
合计	23,613,772.76		2,776,771.24	3,031,585.79	13,475,000.00	9,883,958.21

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	242,418,114.76	202,782,545.83
加：资产减值准备	6,915,363.00	9,685,824.17
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,603,212.94	34,938,195.83
使用权资产摊销	2,750,797.02	2,775,286.23
无形资产摊销	11,644,829.37	10,482,976.00
长期待摊费用摊销	3,542,079.55	2,900,195.05
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）	126,240.12	215,911.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	147,197.14	269,958.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,870,937.60	-26,104,428.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-951,742.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-570,729,673.91	-141,300,331.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,359,125.43	-15,154,004.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,751,143.97	-78,667,067.70

其他	-2,176,595.25	10,411,792.79
经营活动产生的现金流量净额	-293,949,509.91	13,236,853.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,559,293,743.93	1,247,589,977.31
减：现金的期初余额	2,348,785,169.78	1,906,579,087.87
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	-789,491,425.85	-658,989,110.56

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,559,293,743.93	2,348,785,169.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,559,292,124.19	2,348,785,169.78
可随时用于支付的其他货币资金	1,619.74	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,559,293,743.93	2,348,785,169.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	737,086.48	737,086.48	全兴-蓉上坊项目个人贷款保证金

合计	737,086.48	737,086.48	/
----	------------	------------	---

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用；	579,398.15
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值租赁费用	270,879.20

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

850,277.35 元

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 850,277.35(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	1,448,967.59	0.00
合计	1,448,967.59	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	110,000.00	120,000.00
第二年		
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	110,000.00	120,000.00

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明



不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都水井坊营销有限公司	中国成都	10,000,000.00	中国成都	持股	100	-	设立
成都水井坊酒业有限公司	中国成都	223,212,100.00	中国成都	酒类生产、销售	95.94	4.06	设立
成都江海贸易发展有限公司	中国成都	10,000,000.00	中国成都	酒类销售	5	95	收购
成都瑞锦商贸有限公司	中国成都	5,000,000.00	中国成都	酒类销售	-	100	设立
成都腾源酒业营销有限公司	中国成都	5,000,000.00	中国成都	酒类销售	-	100	设立
水井坊(上海)管理咨询有限公司	中国上海	2,000,000.00	中国上海	企业管理咨询	100	-	设立
水井坊(北京)管理咨询有限公司	中国北京	2,000,000.00	中国北京	企业管理咨询	100	-	设立
成都水井坊坊藏酒销售有限公司	中国成都	2,000,000.00	中国成都	酒类销售、进出口	-	100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

邛崃项目基础设施建设补贴	9,800,000.00			61,250.01		9,738,749.99	与资产相关
一期一区储酒设备建设项目	1,638,240.22			68,660.16		1,569,580.06	与资产相关
粮食粉碎车间综合改造项目	450,000.16			49,999.98		400,000.18	与资产相关
两化融合智能升级项目	1,116,791.50			95,725.02		1,021,066.48	与资产相关
25T 锅炉项目	137,614.58			13,761.48		123,853.10	与资产相关
全产业智能制造	3,397,010.24			245,567.04		3,151,443.20	与资产相关
邛崃全产业链一期政府补助（省级工业发展基金）	4,800,000.00			120,000.00		4,680,000.00	与资产相关
合计	21,339,656.70			654,963.69		20,684,693.01	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	654,963.69	503,713.68
与收益相关	41,513,998.13	68,645.40
合计	42,168,961.82	572,359.08

其他说明：

不适用

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要为信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

#### (1) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2023 年 12 月 31 日：无)。

## (2) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2024 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量					合计	资产负债表日账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上			
应付票据	35,900,918.77					35,900,918.77	35,900,918.77
应付账款	1,192,406,638.80					1,192,406,638.80	1,192,406,638.80
其他应付款	1,539,579,091.71					1,539,579,091.71	1,539,579,091.71
租赁负债	4,555,711.82	903,415.82	520,135.00			5,979,262.64	5,979,262.64
合计	2,772,442,361.10	903,415.82	520,135.00	-		2,773,865,911.92	2,773,865,911.92
项目	2023 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					合计	资产负债表日账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上			
应付票据	48,854,604.63					48,854,604.63	48,854,604.63
应付账款	1,042,910,104.43					1,042,910,104.43	1,042,910,104.43
其他应付款	1,165,546,092.37					1,165,546,092.37	1,165,546,092.37
租赁负债	5,715,693.00	498,847.17				6,214,540.17	6,214,540.17
合计	2,263,026,494.43	498,847.17				2,263,525,341.60	2,263,525,341.60

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项和租赁负债等。

本集团所有不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：美元

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 (%)
四川成都水井坊集团有限公司	成都市金牛区全兴路9号辅楼三楼	投资	100,000,000.00	39.72	39.72

本企业的母公司情况的说明

企业最终控制方是 DiageoPlc（帝亚吉欧）在纽约和伦敦交易所上市，定期对外提供财务报表。

本企业最终控制方是 DiageoPlc（帝亚吉欧）

其他说明：

不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注：第三节、四、（六）

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Diageo Singapore PTE Limited	与本公司同受最终控制方控制
Diageo Scotland Ltd	与本公司同受最终控制方控制
Grand Metropolitan International Holdings Limited	与本公司同受最终控制方控制
Diageo Highlands Holding B.V.	本公司母公司之母公司

其他说明

不适用

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
Diageo Scotland Ltd	咨询服务费	1,500,000.00	不适用	不适用	1,500,000.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Diageo Singapore PTE Limited	出口商品	20,658,360.00	11,941,776.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

本集团向关联方销售商品和购买服务的价格以双方协议价格作为定价基础。

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明



适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川成都水井坊集团有限公司	房屋及建筑物	6,375.43	6,375.43

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	559.76	593.43

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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Diageo Singapore PTE Limited	3,243,960.00		2,199,000.00	

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	Diageo Scotland Ltd	1,500,000.00	0.00
其他应付款	四川成都水井坊集团有限公司	10,625.71	17,001.14
应付股利	Grand Metropolitan International Holdings Limited	680,225,196.90	575,485,351.86
应付股利	DIAGEO HIGHLANDS HOLDING B.V.	19,576.88	16,690.97
应付股利	四川成都水井坊集团有限公司	177,506,746.26	

**(3). 其他项目**适用 不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员					79,450.00	5,722,783.50	7,050.00	507,811.50
管理人员					92,700.00	6,677,181.00	52,000.00	3,745,557.81
销售人员					72,850.00	5,247,385.50	15,500.00	1,116,465.00
合计					245,000.00	17,647,350.00	74,550.00	5,369,834.31

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	本集团以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	根据本期末取得的可行权职工人数、可行权业绩指标完成情况等后续信息进行估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,239,097.47

其他说明

不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	530,621.00	
销售人员	-1,996,429.31	
管理人员	-55,823.25	

合计	-1,521,631.56	
----	---------------	--

其他说明  
不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	330,911,210.05	163,146,805.18
合计	330,911,210.05	163,146,805.18

#### (2) 租赁承诺事项

根据不可撤销的经营租赁协议，本集团于6月30日以后应支付的最低租赁付款额如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	850,277.35	1,837,655.68
1年以上2年以内(含2年)	21,521.39	81,134.22
合计	871,798.74	1,918,789.90

#### (3) 其他经营活动承诺事项

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
已签订的正在或准备履行的大额采购订单	114,485,242.91	83,575,714.27
已签订的正在或准备履行的广告发布合同	149,424,082.38	236,672,648.13
合计	263,909,325.29	320,248,362.40

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本集团为购买本公司在成都市开发的商品房项目的全部住房、商业用房(商铺)和车库按揭贷款的客户提供阶段性的连带责任保证。保证期间自银行与借款人签订的《借款合同》生效之日起，至银行取得购房借款人以《房屋所有权证》所办抵押的《他项权利证》止。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团为本公司上述商品房项目承购人提供抵押贷款担保金额为 427,157.96 元(2023 年 12 月 31 日：451,054.72 元)。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度制定确立了酒业及房地产共两个经营分部。于 2024 年半年度及 2023 年度，本集团房地产经营分部收入占有所有分部收入的比例、房地产经营分部利润的绝对额占有所有经营分部利润(亏损)的绝对额的比例以及房地产经营分部总资产占有所有分部资产合计额的比例均少于 10%，未满足确定报告分部的重要性标准。因此，管理层认为本集团无需编制分部报告。

本集团 2024 年半年度自被划分至酒业分部的一个(2023 年半年度：一个)客户取得的营业收入占本集团营业收入的比重超过 10%，金额为 194,610,056.58 元(2023 年半年度：162,854,173.55 元)，占本集团营业收入的 11.32% (2023 年半年度：10.67%)。

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	120,283,347.18	2,199,000.00
1年以内小计	120,283,347.18	2,199,000.00
1至2年		
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	120,283,347.18	2,199,000.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备									
其中：									
按组合计提坏账准备	120,283,347.18	100			120,283,347.18	2,199,000.00	100		2,199,000.00
其中：									
关联方	120,283,347.18	100			120,283,347.18	2,199,000.00	100		2,199,000.00
合计	120,283,347.18	/		/	120,283,347.18	2,199,000.00	/		2,199,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

于 2024 年 6 月 30 日，对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本期未计提或转回坏账准备，无实际核销的应收账款。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	117,039,387.18	0.00	117,039,387.18	2.70	0.00
第二名	3,243,960.00	0.00	3,243,960.00	97.30	0.00
合计	120,283,347.18	0.00	120,283,347.18	100.00	0.00

其他说明

不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	570,000,000.00	1,152,132,432.97
其他应收款	10,015,942.69	9,750,119.39
合计	580,015,942.69	1,161,882,552.36

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都水井坊营销有限公司	50,000,000.00	612,118,243.70
成都江海贸易发展有限公司		17,913,152.329
成都水井坊酒业有限公司	520,000,000.00	520,000,000.00
水井坊(上海)管理咨询有限公司		1,310,730.48
水井坊(北京)管理咨询有限公司		790,306.47
合计	570,000,000.00	1,152,132,432.97

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	7,500,858.22	3,318,692.69
1 年以内小计	7,500,858.22	3,318,692.69
1 至 2 年	156,000.00	4,050,000.00
2 至 3 年	1,832,132.64	1,832,132.64
3 年以上		
3 至 4 年	187,150.57	187,150.57
4 至 5 年	31,500.00	31,500.00
5 年以上	308,301.26	330,643.49
合计	10,015,942.69	9,750,119.39

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,533,584.47	6,515,084.47
职工借支款	21,569.31	27,518.44
其他	7,460,788.91	3,207,516.48
合计	10,015,942.69	9,750,119.39

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明  
不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	4,500,000.00	44.93	咨询服务收入	1 年以内	
第二名	1,832,132.64	18.29	押金保证金	2-3 年	
第三名	1,659,252.38	16.57	五险一金个人部分	1 年以内, 1-2 年	
第四名	1,299,504.53	12.97	租金收入	1 年以内	
第五名	521,500.00	5.21	押金保证金	3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	
合计	9,812,389.55	97.97	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	224,136,720.69		224,136,720.69	128,199,120.69		128,199,120.69
对联营、合营企业投资						
合计	224,136,720.69		224,136,720.69	128,199,120.69		128,199,120.69

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都水井坊酒业有限公司	108,396,662.19	95,937,600.00		204,334,262.19		
成都水井坊营销有限公司	15,301,858.50			15,301,858.50		
成都江海贸易发展有限公司	500,600.00			500,600.00		
水井坊（上海）管理咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
水井坊（北京）管理咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	128,199,120.69	95,937,600.00		224,136,720.69		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	689,387,252.00	294,219,429.46	676,476,112.63	299,078,580.78
其他业务	56,306,949.36	46,938,760.59	17,816,025.65	14,594,762.98
合计	745,694,201.36	341,158,190.05	694,292,138.28	313,673,343.76

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	白酒销售-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
按经营地区分类				
国内	668,728,892.00	288,161,879.07	668,728,892.00	288,161,879.07
国外	20,658,360.00	6,057,550.39	20,658,360.00	6,057,550.39

市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	689,387,252.00	294,219,429.46	689,387,252.00	294,219,429.46

其他说明

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：

不适用

**5、 投资收益**

适用 不适用

其他说明：

不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**二十、 补充资料**

**1、 当期非经常性损益明细表**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-126,240.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	42,168,961.82	主要系收到的产业发展扶持资金。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,776,528.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	10,879,248.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,386,945.01	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.41	0.4985	0.4985
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.09	0.4689	0.4689

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：范祥福

董事会批准报送日期：2024 年 7 月 26 日

## 修订信息

适用 不适用