

公司代码：603779

公司简称：威龙股份

威龙葡萄酒股份有限公司 2023 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、公司负责人朱秋红、主管会计工作负责人张鹏及会计机构负责人(会计主管人员)张鹏声明：
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、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能面对的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“其他披露事项”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	26
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正文及公告原文

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、母公司、威龙公司、本公司	指	威龙葡萄酒股份有限公司
山东九合	指	山东九合云投科技发展有限公司
公司章程	指	威龙葡萄酒股份有限公司章程
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

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	威龙葡萄酒股份有限公司
公司的中文简称	威龙股份
公司的外文名称	WEILONG GRAPE WINE CO., Ltd
公司的外文名称缩写	WLGf
公司的法定代表人	黄祖超

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	白璐	白璐
联系地址	山东省龙口市威龙大道567号	山东省龙口市威龙大道567号
电话	0535-3616259	0535-3616259
传真	0535-3616259	0535-3616259
电子信箱	wljiang@weilong.com	wljiang@weilong.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省烟台市龙口市芦头镇威龙大道567号
公司注册地址的历史变更情况	公司地址于2023年1月13日由山东省龙口市环城北路276号变更为山东省烟台市龙口市芦头镇威龙大道567号
公司办公地址	山东省烟台市龙口市芦头镇威龙大道567号
公司办公地址的邮政编码	265704
公司网址	www.weilong.com
电子信箱	wljiang@weilong.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	威龙股份	603779	不适用

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	177,458,303.67	224,447,280.90	-20.94
归属于上市公司股东的净利润	-13,062,223.63	128,205.80	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-19,220,651.56	-481,213.27	不适用
经营活动产生的现金流量净额	4,938,395.01	8,755,095.43	-43.59
	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	700,081,312.30	707,573,850.77	-1.06
总资产	1,333,619,915.61	1,436,279,805.04	-7.15

(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)	-0.04		
稀释每股收益(元/股)	-0.04		
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.06		
加权平均净资产收益率(%)	-1.86	0.02	减少1.88个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.74	-0.07	减少2.67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)
非流动资产处置损益	9,487,458.49	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	311,000.24	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,061,024.62	
减：所得税影响额	-2,579,006.18	
合计	6,158,427.93	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司作为中国大型葡萄酒生产企业之一，是国内最早进行有机酿酒葡萄生产与加工关键技术的研究、开发与示范企业之一。主要业务为酿酒葡萄种植，葡萄酒与白兰地的生产及销售，是集生产销售为一体的经营模式。主要产品有有机葡萄酒、生态葡萄酒、传统葡萄酒、葡萄蒸馏酒、白兰地等系列产品，其中有机葡萄酒通过了中国、欧盟、美国等国家机构的有机认证，通过了瑞士通用公证行（SGS 集团）的零农残项目检测。公司目前所处的葡萄酒行业尚处于成长期，受消费习惯及进口产品的影响，国内葡萄酒市场需求仍然疲软，但从长远来看，随着消费群体对健康重视及消费能力的升级，消费者开始了解并研究葡萄酒，对产品的质量、口感要求不断提升，整体来看，国内葡萄酒市场总体处于上升趋势。较前期，公司的主要业务未发生重大变化。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

在国内葡萄酒行业中，公司致力于对葡萄酒品质的追求，根据食品安全的最高标准，首家提出有机葡萄酒，并致力于有机葡萄酒生产，从源头田间葡萄种植到成品酒的生产，全产业链把控品质，在行业竞争中，公司具有以下优势：

1. 产品品质及品牌优势：2021 年，威龙在河西走廊酿酒葡萄产业提质增效关键技术研究与应用项目荣获甘肃省科技进步二等奖，并在中国食品工业协会举办的第十七届中国葡萄酒高峰论坛上，被授予“中国葡萄酒甘肃河西走廊产区标志性产品”的荣誉。此外，威龙还在葡萄酒商业观察 WBO 主办的“2020 葡萄酒行业十大评选”中荣获“十大中国精品酒庄”称号，并在德国帕耳国际有机葡萄酒大赛、比利时布鲁塞尔国际葡萄酒大奖赛、亚洲葡萄酒质量大赛、中国国际葡萄酒·马瑟兰大赛、IWGC2021 国际葡萄酒（中国）大奖赛、中国优质葡萄酒挑战赛等国际国内赛事中荣获多项金奖、银奖等荣誉。在 2022 年，威龙携手贺岁电影《奇迹·笨小孩》进行联合宣传；在比利时布鲁塞尔国际葡萄酒大赛中，威龙荣获 1 枚金奖和 1 枚银奖，并在 IWSC 国际葡萄酒质量大赛、品醇客国际葡萄酒大赛、帕耳国际葡萄酒大赛、IWGC 国际葡萄酒大赛中，荣获 3 枚铜奖、3 枚铜奖、3 枚铜奖、1 项大金奖、2 项金奖和 1 项银奖。在 2023 年，威龙葡萄酒在亚洲葡萄酒质量大赛中荣获 1 枚金奖、9 枚银牌和 2 枚消费金奖，并在德国帕耳国际葡萄酒大赛中荣获 1 枚金奖，还在“一带一路”国际葡萄酒大赛中荣获 1 枚金奖和 1 枚银奖。

2. 特有的原料基地优势：公司在我国著名葡萄酒产区甘肃武威地区建立了自有的有机葡萄种植基地，在新疆伊犁河谷建立了合作模式的酿酒葡萄种植基地，在世界著名葡萄产区澳大利亚建立了自有葡萄种植基地。种植基地所处的地理位置拥有丰富的光照和热量资源，日照时间长，积温水平高，日温差显著。因此，种植出的酿酒葡萄糖度高、酸度适中、色泽鲜艳、品质卓越，更加符合中国人的口感偏好。

3. 遍布全国的营销网络优势：公司已建成“以分公司自主经营与经销商区域代理的经销方式为主，加商超、电商、团购等直销模式”相结合，基本覆盖全国的营销网络。公司与经销商有着长期稳定良好的合作关系。

4. 有机酿酒葡萄种植与有机葡萄酒生产技术优势：公司成功研发出了自有的有机酿酒葡萄栽培技术、干白葡萄酒发酵前的果汁快速澄清技术以及干红葡萄酒出渣技术等多项专业技能。公司是国内最早致力于有机酿酒葡萄的生产与加工关键技术研究、开发与示范的企业之一，在有机土壤、有机苗木繁育、有机砧木选择、欧米格无菌嫁接、病虫害有机防治、生态肥生产与施用等领域取得了一系列关键技术突破。公司承担了国家科技部星火计划重点项目“有机酿酒葡萄生产与加工关键技术开发与示范项目”，并首批入选国家“十二五”农村领域科技计划预备项目库，在国内有机葡萄酒生产领域保持着领先地位。

5. 相对完整的产业链优势：公司所构建的产业链涵盖了酿酒葡萄的苗木培育、生态肥料的生产、酿酒葡萄的栽种、葡萄酒的酿造、产品质量检验、包装印刷、物流配送，以及销售等环节。这种垂直整合的经营策略有助于强化公司的市场竞争力以及风险抵御能力，实现产品来源的可靠追溯，维持产品品质的稳定和成本的有效控制。

6. 经验丰富的管理团队和骨干人才优势：在葡萄酒领域，公司汇聚了一批资深专家，其中包括中国葡萄酒技术委员会副主任、委员各一人，国家级评委二人；中国食品工业协会葡萄酒和果酒专家委员会副主任、委员各一人，国家级评委二人；山东省葡萄与葡萄酒协会评委二人；以及高级酿酒师五位，一级品酒师五位，二级品酒师两位，三级品酒师两位。公司的技术总监，不仅是国家一级品酒师，还是国家级葡萄酒和白兰地评酒委员，是中国质量检验协会会员，中国食品工业协会第三届中国葡萄酒及果酒专家委员会专家，国家葡萄酒及白酒、露酒产品质量监督检验中心第四届专家委员会专家委员。他还参与设计了 36 件产品，并均获得了国家专利。公司管理团队的成员们肩负着重任，团队凝聚力强大，并在葡萄酒行业积累了全面的生产和销售管理经验。这些经验为公司在技术、营销和管理领域保持优势地位提供了有力支持。

7. 产品品类及品种齐全：公司的葡萄酒、白兰地、白酒以及全新推出的起泡酒等系列，共包含了百余种不同品种，覆盖了高中低各个档次的产品线，旨在迎合消费市场发展与变化中的多元化需求，在行业竞争中，具有产品优势。

鉴于以上理由，公司致力于通过提高产品质量，已逐渐构建出其核心竞争力。在当前对产品品质有高度重视的背景下，以及在未来可能持续的市场竞争环境中，公司品牌的影响力将逐步显现。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对国内经济增速放缓态势，行业产能释放，市场竞争加剧叠加消费能力恢复不及预期，海外原酒输送受到限制等诸多因素，公司遵循“开源节流，降本增效”的经营理念，一方面全力推动市场营销策略，调整产品结构，拓展薄弱市场，另一方面加强内控管理，降本增效，稳定正常生产经营。面对国内外挑战，公司稳健有序地执行年初所制定的各项任务。在报告期内，公司的主要工作领域集中在以下几个方面：

1. 市场营销方面：以“保存量、找增量、优结构、增利润”为营销工作指导思想，结合实际市场情况制定“一个核心、两个聚焦、三个升级、四个优化、五大管理”的营销方针，公司将以战略大单品为核心，主推威龙有机酒庄 C 系列、有机国际酒庄系列、大师系列、生态酒田老藤系列产品，重点打造“龙阙”“奈亚”“单蔓”明星产品；公司聚焦区域、聚焦终端，以精准目标为导向，深耕细分市场，突破薄弱区域；继续推进产品结构升级、经销商结构升级及渠道结构升级；加强营销团队管理、市场秩序管理、数据管理、绩效管理及费用管理。在 2023 年，公司将持续稳定巩固市场基础，深度挖掘和精细化市场，多策略和多途径协同发力，打造出品牌鲜明形象。

2. 品牌建设方面：威龙公司在甘肃基地进行的河西走廊酿酒葡萄产业提质增效关键技术与集成应用项目荣获甘肃省科技进步二等奖，在中国食品工业协会举办的第 17 届论道中国葡萄酒高峰论坛中获得“中国葡萄酒甘肃河西走廊产区标志性产品”称号，在葡萄酒商业观察 WBO 主办的“2020 葡萄酒行业十大评选”中获得“十大中国精品酒庄”称号，在德国帕耳国际有机葡萄酒大赛中获得 1 项金奖 3 项银奖、比利时布鲁塞尔国际葡萄酒大奖赛中获得 1 金 3 银、亚洲葡

葡萄酒质量大赛中获得一金一银、中国国际葡萄酒·马瑟兰大赛获得金奖、IWGC2021 国际葡萄酒（中国）大奖赛获得金奖、中国优质葡萄酒挑战赛获得质量金奖。2022 年，威龙公司在比利时布鲁塞尔国际葡萄酒大赛、IWSC 国际葡萄酒质量大赛、品醇客国际葡萄酒大赛中再次荣获八项大奖；葡萄酒商业观察主办的“2021 葡萄酒行业十大评选”中，威龙公司荣获“中国葡萄酒市场十大影响力品牌”，威龙葡萄酒成为杭州第 19 届亚运会官方指定红酒。2023 年，威龙葡萄酒在亚洲葡萄酒质量大赛 1 金 9 银 2 消费金奖，德国帕耳国际葡萄酒大赛 1 金奖，一带一路国际葡萄酒大赛 1 金 1 银。

3. 技术工艺方面：在 2023 年，公司依据生产情况的实际，持续改进现有的生产流程和技术标准，调整和改善发酵过程，提升原酒的品质。依照市场的需求，探索适合年轻人的新型产品，特别注重产品的创新研发，启动了多风味葡萄酒、甜酒和冰酒的研发，同时，优化白兰地产品，以满足市场对产品线丰富性的需求。

4. 内控管理方面：根据年度工作计划，组织开展质量管理体系和环境管理体系的内审工作，及时发现并督促相关部门进行问题改进，并对这些改进成果进行了严格的验收。为了确保“质量管理体系”和“环境管理体系”的运行质量，组织岗位培训，强化管理标准，确保管理体系能够持续、有效地运行。

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	177,458,303.67	224,447,280.90	-20.94
营业成本	92,506,156.84	111,637,512.29	-17.14
销售费用	57,299,621.59	59,971,040.36	-4.45
管理费用	21,604,947.85	20,371,327.65	6.06
财务费用	10,460,947.80	12,445,864.73	-15.95
研发费用	5,119,051.02	1,747,125.19	193.00
经营活动产生的现金流量净额	4,938,395.01	8,755,095.43	-43.59
投资活动产生的现金流量净额	26,046,982.04	-1,598,928.99	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-39,402,489.86	-21,772,749.83	不适用
其他收益	548,671.04	372,348.52	47.35
信用减值损失	1,692,428.32	311,202.50	443.84
资产处置收益	9,491,246.01	213,156.15	4,352.72
营业外收入	147,349.27	71,024.46	107.46
营业外支出	1,212,161.41	12,659.47	9,475.14
所得税费用	-35,410.67	2,903,450.51	-101.22

营业收入变动原因说明：主要系报告期内销售收入减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期内销售收入减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系报告期内促销费用减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系报告期内存货损失所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内银行贷款额比去年同期减少，导致利息支出减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系报告期内研发部门支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内存在部分票据贴现所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内澳大利亚子公司处置努南农场所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内归还银行借款比上年同期增加所致。

其他收益变动原因说明：主要系报告期内收到政府补助增加所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期内公司按照现行会计政策计提应收款项坏账准备所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期内澳大利亚子公司处置努南农场所致。

营业外收入变动原因说明：主要系报告期内其他收入增加所致。

营业外支出变动原因说明：主要系报告期内非经常性支出增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要系报告期内营业收入下降，导致营业利润减少，最终造成所得税费用的减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	26,634,484.45	2.00	64,119,831.74	4.46	-58.46	主要系本期收回前期货款所致
应收款项融资	1,806,900.00	0.14	7,196,172.33	0.50	-74.89	主要系本期结存应收票据减少所致
预付款项	5,447,172.16	0.41	8,443,237.25	0.59	-35.48	主要系本期预付货款减少所致
持有待售资产			18,408,334.45	1.28	不适用	主要系本期澳大利亚子公司处置努南农场，按照签订的相关协议，完成资产交割所致
预收款项	12,847,819.09	0.96	2,646,811.64	0.18	385.41	主要系本期甘肃种植公司预收的土地租赁款增加所致
应付职工薪酬	5,068,806.69	0.38	7,333,202.02	0.51	-30.88	主要系本期支付上期职工薪酬所致
应交税费	9,081,204.73	0.68	36,695,744.17	2.55	-75.25	主要系本期收入变动及税款缓缴所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 331,192,153.10（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 24.83%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,383,945.83	贷款保证金、银行账户因冻结受限等
固定资产	117,073,484.77	抵押借款资产
无形资产	39,430,086.95	抵押借款资产
生产性生物资产	42,835,549.52	抵押借款资产
合计	201,723,067.07	

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 人民币

公司名称	公司类型	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
龙口市海源经贸有限公司	子公司	葡萄酒销售	500	10,732.54	2,126.52	9,464.96	-276.74
浙江威龙葡萄酒销售有限公司	子公司之子公司	葡萄酒销售	500	3,790.76	-3,559.89	6,343.76	-516.65
龙口市兴龙包装制品有限公司	子公司	包装印刷品生产与销售	500	3,275.00	2,942.43	658.20	77.59
霍尔果斯威龙葡萄酒有限公司	子公司	葡萄酒原酒生产与发酵	1800	2,211.23	1,294.38	2,081.57	-235.64
武威市威龙有机葡萄种植有限公司	子公司之子公司	各种农作物种植	500	11,671.52	-16,349.07	259.16	-83.88
甘肃苏武庄园葡萄酒业有限公司	子公司之子公司	葡萄酒原酒生产与发酵	700	12,068.39	2,223.09	971.12	-122.03
Weilong Wines (Australia) Pty Ltd	子公司	葡萄酒生产与销售	AUD10606.30	32,218.87	31,602.03	667.20	964.01

(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、原料供应风险

公司从澳大利亚自有葡萄种植基地生产的原酒，由于受到中澳经贸政策的影响，导致进口的自产澳洲葡萄原酒面临“通关困难”的问题。这一情况直接阻碍了公司在澳大利亚的酒厂将原酒及时送回国内，导致澳大利亚酒厂的仓储费用日益增加。为了保持产品品质的稳定，公司需要从其他国家或地区进口有机原酒。有机原酒的成本要高于普通原酒，直接推高了原料成本。面对该问题，公司积极通过海关、商务部及行业协会等多方求助呼吁，以期尽快改善当下困境。

2、葡萄酒市场方面的风险

葡萄酒行业属于消费品行业，受宏观经济、居民收入、法规政策、消费者结构和偏好变化等综合因素影响，葡萄酒消费需求会呈现一定的波动性。若未来葡萄酒消费市场出现较大波动或下滑，且公司未能有效应对，公司将可能面临经营业绩大幅波动的风险。进口葡萄酒大量涌入中国，给国内品牌葡萄酒生产企业带来较大冲击。如果未来葡萄酒进口量仍保持快速增长，将对国内葡萄酒行业等国产品牌葡萄酒造成较大冲击。公司将加强巩固原有市场，不断开发新的市场，提高市场占有率。

3、品牌管理风险

威龙是公司所采用的核心品牌，威龙葡萄酒在国内具有较高的品牌知名度和美誉度，使得公司在国内葡萄酒行业中的综合表现处于领先地位。若公司未能妥善维护产品品牌，导致消费者对公司品牌的信心减弱，将可能对公司的运营产生不利影响。因此，公司将持续加强品牌宣传和维护工作，以确保公司品牌在市场上的地位得以巩固和提升。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2023. 5. 19	详见股东大会情况说明
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn	2023. 6. 20	详见股东大会情况说明

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

1、2023 年 5 月 18 日，公司召开了 2022 年年度股东大会，会议采用股东现场投票网络投票相结合的方式进行了表决。审议通过了以下议案：《公司董事会 2022 年度工作报告》《公司监事会 2022 年度工作报告》《公司 2022 年年度报告及摘要》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2022 年度拟不进行利润分配的议案》《关于公司 2023 年度向银行申请获得综合授信的议案》《关于 2023 年度公司及全资下属公司相互提供担保的议案》《公司独立董事 2022 年度述职报告》。

2、2023 年 6 月 19 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，会议采用股东现场投票网络投票相结合的方式进行了表决。审议通过了以下议案：《关于选举董事的议案》《关于选举独立董事的议案》《关于选举监事的议案》。

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
黄祖超	董事长	离任
丁惟杰	董事	离任
赵子琪	董事、副总经理	离任
黄利群	独立董事	离任
陈于南	独立董事	离任
焦复润	监事会主席	离任
王冰	副总经理	离任
郑琳琳	董事会秘书、财务负责人	离任
闫立波	副总经理	离任
朱秋红	董事长	选举
张鹏	董事、副总经理、财务负责人	聘任

刘玉磊	副总经理	聘任
白璐	董事会秘书	聘任
张志景	董事、人力总监	聘任
满洪杰	独立董事	选举
王新	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2023年6月2日，公司发布了《威龙葡萄酒股份有限公司关于调整董事的公告》（公告编号：2023-041），公司近日收到董事丁惟杰先生的书面辞职报告，丁惟杰先生因工作安排向公司董事会提交书面辞职报告，申请辞去第五届董事会董事职务。其辞职不会影响公司相关工作的正常开展。

2023年6月1日，公司召开第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于推举第六届董事会非独立董事议案》，选举朱秋红女士、张鹏先生、张志景女士、孙砚田先生、姜常慧先生、黄振标先生为公司第六届董事会非独立董事候选人，审议通过了《关于推举第六届董事会独立董事的议案》，选举张焕平先生、王新先生、满洪杰先生为公司第六届董事会独立董事候选人。第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，公司监事会同意提名丁惟杰先生、刘伟先生为公司第六届监事会股东代表监事候选人，公司于2023年6月13日召开职工代表大会，选举李爱辉女士担任公司第六届职工代表监事。上述议案已经公司2023年第一次临时股东大会审议通过。

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
威龙葡萄酒股份有限公司监事会关于2022年员工持股计划相关事项的审核意见	www.sse.com.cn
威龙葡萄酒股份有限公司2022年员工持股计划管理办法	www.sse.com.cn
威龙葡萄酒股份有限公司第五届监事会第十一次临时会议决议公告	www.sse.com.cn
威龙葡萄酒股份有限公司第五届董事会第十三次临时会议决议公告	www.sse.com.cn
威龙葡萄酒股份有限公司2022年员工持股计划（草案）	www.sse.com.cn
威龙葡萄酒股份有限公司2022年员工持股计划（草案）摘要	www.sse.com.cn
威龙葡萄酒股份有限公司职工代表大会关于公司2022年员工持股计划的决议公告	www.sse.com.cn
威龙葡萄酒股份有限公司2022年员工持股计划	www.sse.com.cn
威龙葡萄酒股份有限公司2022年员工持股计划持有人会议第一次大会决议公告	www.sse.com.cn

威龙葡萄酒股份有限公司关于 2022 年员工持股计划非交易过户完成的公告	www.sse.com.cn
--------------------------------------	----------------

(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

鉴于前公司员工赵子琪、郑琳琳、闫立波已从公司离职，根据《威龙葡萄酒股份有限公司 2022 年员工持股计划》和《威龙葡萄酒股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》等有关规定，2023 年 8 月 7 日，公司 2022 年员工持股计划管理委员会第二次会议审议通过了《更换公司 2022 年员工持股计划管理委员会主任的议案》、《关于取消离职人员参与公司 2022 年员工持股计划资格的议案》，会议同意管理委员会主任由郑琳琳变更为丁惟杰；取消离职人员参与公司 2022 年员工持股计划资格，并将其持有的本次员工持股计划权益强制收回，在本次员工持股计划期满前择机售出，售出收益归公司所有。

2023 年 8 月 14 日，公司 2022 年员工持股计划持有人会议第二次会议审议通过了《关于补选公司 2022 年员工持股计划管理委员会委员的议案》、《关于调整公司 2022 年员工持股计划相关内容的议案》。2023 年 8 月 28 日召开了第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于调整公司 2022 年员工持股计划相关内容的议案》。具体内容请详见公司于 2023 年 8 月 29 日在上海证券交易所网站上披露的相关公告。

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**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**适用 不适用

报告期内，公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》和《中华人民共和国清洁生产促进法》，扎实推进绿色低碳和可持续发展的环境保护宗旨，制定环境保护方针和目标等管理体系并不断进行完善，严格按照国家环保法律法规要求进行生产经营，公司及其子公司的环保工作做到精心管理，安全稳定运行，较好地实现了环保工作目标，具体情况如下：

公司后栾厂区安装在线监测系统，实时监测结果上传到环保部门监控中心信息平台并定期委托第三方进行检测。公司后栾厂区污水处理执行《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015Z，处理达标后排到龙口市泳汶河污水处理厂。公司黄城厂区污水处理执行《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015，外排废水 COD 浓度为 31 mg/L（第三方检测报告），低于标准的要求。污水处理达标后外排到龙口市第一污水处理厂。

以上两个生产厂区，所使用的锅炉全部为燃气锅炉，各项污染物的产生及排放均低于排放标准的要求。公司子公司霍尔果斯威龙葡萄酒有限公司执行《污水综合排放标准》GB8978—1996 三级排放标准，外排废水 COD 浓度为 45mg/L（第三方检测报告），低于标准要求。污水处理达标后排放至渠道进行林地灌溉。

公司子公司甘肃苏武庄园葡萄酒业有限公司执行《污水综合排放标准》GB8978---1996 三级排放标准，外排废水 COD 浓度为 60 mg/L（第三方检测报告），低于标准要求。污水处理达标后排放 2022 年年度报告至厂区内外绿化草坪树木及防风林带的灌溉。生产使用的蒸汽锅炉于 2019 年 6 月 14 日注销使用。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(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

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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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书中所作承诺	其他	股东：山东九合云投科技发展有限公司	九合云投承诺，其持有的上市公司股份，在本次权益变动完成后 18 个月内不对外转让。	2023 年 6 月起	是	是		
	其他	股东：中铁宝盈资产—平安银行—中铁宝盈—润金 1 号资产管理计划	以集中竞价的方式减持其所持公司股份不超过 3,327,491 股，不超过公司总股本 1%。以大宗交易的方式减持其所持公司股份不超过 6,654,983 股，不超过公司总股本 2%。合计减持不超	2023/5/26 ~ 2023/8/23	是	是		

			过 9,982,474 股，不超过公司总股本 3%。					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	股东：深圳市仕乾投资发展有限公司	以集中竞价交易方式减持公司股份不超过 6,654,900 股，以大宗交易方式减持公司股份不超过 13,309,800 股，共计减持股份不超过 19,964,700 股，不超过公司总股本的 6.00%	2023/3/15 ~ 2023/9/14	是	是		
	其他	股东：杨光第及其一致行动人无锡通达进出口贸易有限公司、华研数据股份有限公司	公司股东杨光第及其一致行动人无锡通达进出口贸易有限公司和华研数据股份有限公司拟集合竞价交易方式减持公司股份不超过 6,654,900 股，大宗交易方式减持公司股份不超过 13,309,800	2023/6/30 ~ 2023/12/29	是	是		

			股，共计减持股份数量将不超过 19,964,700 股，不超过公司总股本的 6.00%。					
与再融资相关的承诺	其他	股东：深圳市仕乾投资发展有限公司	以集中竞价交易方式减持公司股份不超过 6,654,900 股，以大宗交易方式减持公司股份不超过 13,309,800 股，共计减持股份不超过 19,964,700 股，不超过公司总股本的 6.00%	2023/3/15 ~ 2023/9/14	是	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、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)	25169
------------------	-------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股 东 性 质
					股份 状态	数量	
山东九合云投科技 发展有限公司	62,571,880	62,571,880	18.80	0	质押	16,641,457	境 内 非 国 有 法 人

深圳市仕乾投资发展有限公司	- 36,602,332	29,837,268	8.97	0	无	0	境内非国有法人
杭州斐尼克斯企业管理合伙企业(有限合伙)	26,619,932	26,619,932	8.00	0	质押	26,619,932	境内非国有法人
杨光第	0	20,127,982	6.05	0	无	0	境内自然人
中铁宝盈资产—平安银行—中铁宝盈—润金1号资产管理计划	-6,654,800	14,701,500	4.42	0	无	0	其他
浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	8,692,415	8,931,460	2.68	0	无	0	其他
北京弘翰商务服务有限公司	6,654,900	6,654,900	2.00	0	无	0	境内非国有法人
张加强	5,567,784	5,567,784	1.67	0	无	0	境内自然人
华研数据股份有限公司	0	4,350,000	1.31	0	无	0	境内非国有法人
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	3,219,478	3,337,233	1.00	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
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		

山东九合云投科技发展有限公司	62,571,880	人民币普通股	18.80
深圳市仕乾投资发展有限公司	29,837,268	人民币普通股	8.97
杭州斐尼克斯企业管理合伙企业 (有限合伙)	26,619,932	人民币普通股	8.00
杨光第	20,127,982	人民币普通股	6.05
中铁宝盈资产—平安银行—中铁宝盈—润金1号资产管理计划	14,701,500	人民币普通股	4.42
浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	8,931,460	人民币普通股	2.68
北京弘翰商务服务有限公司	6,654,900	人民币普通股	2.00
张加强	5,567,784	人民币普通股	1.67
华研数据股份有限公司	4,350,000	人民币普通股	1.31
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	3,337,233	人民币普通股	1.00
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨光第与华研数据股份有限公司为一致行动人，其余股东是否有关联关系或者属于一致行动人，公司未知。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王冰	高管	1,834,400	1,525,800	-308,600	减持

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	山东九合云投科技发展有限公司
新实际控制人名称	闫鹏飞
变更日期	2023 年 6 月 20 日
信息披露网站查询索引及日期	www.sse.com.cn

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、企业债券、公司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

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 威龙葡萄酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	39,307,057.33	48,834,343.67
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	七、4	54,185,578.65	72,342,906.80
应收账款	七、5	26,634,484.45	64,119,831.74
应收款项融资	七、6	1,806,900.00	7,196,172.33
预付款项	七、7	5,447,172.16	8,443,237.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	2,389,405.72	2,306,290.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	510,580,617.41	507,790,784.90
合同资产			
持有待售资产	七、11		18,408,334.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	13,662,693.00	13,346,561.97
流动资产合计		654,013,908.72	742,788,463.56
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	382,186,261.74	394,974,872.32
在建工程	七、22	1,206,323.39	1,702,342.63
生产性生物资产	七、23	119,042,311.14	117,228,844.11
油气资产			

使用权资产	七、25	50,914,523.28	53,129,502.92
无形资产	七、26	39,759,896.34	40,369,968.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	25,932,890.79	26,355,218.01
递延所得税资产	七、30	49,292,817.39	48,159,610.19
其他非流动资产	七、31	11,270,982.82	11,570,982.82
非流动资产合计		679,606,006.89	693,491,341.48
资产总计		1,333,619,915.61	1,436,279,805.04
流动负债：			
短期借款	七、32	226,274,912.00	297,480,930.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	72,353,338.39	77,255,239.75
预收款项	七、37	12,847,819.09	2,646,811.64
合同负债	七、38	11,016,161.29	8,525,225.06
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	5,068,806.69	7,333,202.02
应交税费	七、40	9,081,204.73	36,695,744.17
其他应付款	七、41	81,140,710.50	92,129,175.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	5,386,201.01	5,759,600.57
其他流动负债	七、44	78,953,638.82	65,620,071.69
流动负债合计		502,122,792.52	593,446,000.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	48,951,321.47	51,363,298.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	68,174,767.18	69,699,913.18
递延收益	七、51	1,262,995.00	1,318,305.00
递延所得税负债	七、30	2,911,303.95	2,775,622.42
其他非流动负债	七、52	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计		131,300,387.60	135,157,138.62

负债合计		633,423,180.12	728,603,139.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	332,749,154.00	332,749,154.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	574,754,618.03	574,754,618.03
减：库存股	七、56	7,839,858.39	7,839,858.39
其他综合收益	七、57	-28,465,164.33	-34,034,849.49
专项储备			
盈余公积	七、59	63,683,437.00	63,683,437.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-234,800,874.01	-221,738,650.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		700,081,312.30	707,573,850.77
少数股东权益		115,423.19	102,815.02
所有者权益（或股东权益）合计		700,196,735.49	707,676,665.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,333,619,915.61	1,436,279,805.04

公司负责人：朱秋红

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,098,106.97	2,905,225.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,326,242.57	27,328,533.68
应收账款	十七、1	7,918,230.69	73,614,319.96
应收款项融资			
预付款项		207,457,735.96	220,330,486.38
其他应收款	十七、2	204,507,493.24	193,909,392.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		320,395,256.98	311,284,204.74
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		12,902,072.51	12,201,749.92
流动资产合计		780,605,138.92	841,573,913.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	667,442,309.16	664,584,728.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		95,239,086.82	100,734,429.91
在建工程		299,632.24	299,632.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,177,595.49	30,651,289.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,481,286.92	35,525,177.95
其他非流动资产			300,000.00
非流动资产合计		826,639,910.63	832,095,257.68
资产总计		1,607,245,049.55	1,673,669,170.78
流动负债：			
短期借款		207,750,000.00	251,050,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,944,990.67	67,508,344.73
预收款项			
合同负债		4,750,737.22	10,628,237.47
应付职工薪酬			
应交税费		2,382,115.57	21,429,219.39
其他应付款		65,845,848.41	64,877,479.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		24,218,485.00	27,465,863.00
流动负债合计		373,892,176.87	442,959,144.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		68,174,767.18	68,378,995.92
递延收益		323,620.00	345,180.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,498,387.18	68,724,175.92

负债合计		442,390,564.05	511,683,319.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		332,749,154.00	332,749,154.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		574,754,618.03	574,754,618.03
减：库存股		7,839,858.39	7,839,858.39
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,683,437.00	63,683,437.00
未分配利润		201,507,134.86	198,638,500.20
所有者权益（或股东权益）合计		1,164,854,485.50	1,161,985,850.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,607,245,049.55	1,673,669,170.78

公司负责人：朱秋红

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		177,458,303.67	224,447,280.90
其中：营业收入	七、61	177,458,303.67	224,447,280.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		201,210,863.03	222,370,696.75
其中：营业成本	七、61	92,506,156.84	111,637,512.29
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	14,220,137.93	16,197,826.53
销售费用	七、63	57,299,621.59	59,971,040.36
管理费用	七、64	21,604,947.85	20,371,327.65
研发费用	七、65	5,119,051.02	1,747,125.19
财务费用	七、66	10,460,947.80	12,445,864.73
其中：利息费用		10,323,012.58	11,368,064.77
利息收入		73,834.31	117,454.61
加：其他收益	七、67	548,671.04	372,348.52
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）	七、71	1,692,428.32	311,202.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	9,491,246.01	213,156.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,020,213.99	2,973,291.32
加：营业外收入	七、74	147,349.27	71,024.46
减：营业外支出	七、75	1,212,161.41	12,659.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,085,026.13	3,031,656.31
减：所得税费用	七、76	-35,410.67	2,903,450.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,049,615.46	128,205.80
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,049,615.46	128,205.80
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）		-13,062,223.63	128,205.80
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,608.17	
六、其他综合收益的税后净额		5,569,685.16	-411,100.27
（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		5,569,685.16	-411,100.27
（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		5,569,685.16	-411,100.27
（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		-7,479,930.30	-282,894.47

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,492,538.47	-282,894.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,608.17	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.04	
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.04	

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：朱秋红

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	115,844,165.15	120,345,862.99
减：营业成本	十七、4	76,970,228.84	91,139,385.83
税金及附加		13,001,872.35	14,830,600.98
销售费用		137,292.08	92,479.20
管理费用		13,015,327.12	11,189,327.46
研发费用		1,151,846.79	1,192,379.83
财务费用		6,624,435.26	10,560,387.82
其中：利息费用		6,427,609.84	10,532,390.30
利息收入		2,628.86	2,846.33
加：其他收益		2,925.89	3,467.51
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）		14,313.20	-161,488.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			223,047.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,960,401.80	-8,593,671.57
加：营业外收入		2,123.89	
减：营业外支出		50,000.00	11,989.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,912,525.69	-8,605,660.86
减：所得税费用		2,043,891.03	-2,097,021.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,868,634.66	-6,508,638.97
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,868,634.66	-6,508,638.97
(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		2,868,634.66	-6,508,638.97
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：朱秋红

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,705,866.51	190,485,924.19
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		292,980.80	880.50
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	1,664,756.04	1,432,508.77
经营活动现金流入小计		190,663,603.35	191,919,313.46
购买商品、接受劳务支付的现金		33,494,981.13	62,113,005.89
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		51,433,141.24	49,604,827.61
支付的各项税费		53,503,424.34	34,453,012.10
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	47,293,661.63	36,993,372.43
经营活动现金流出小计		185,725,208.34	183,164,218.03
经营活动产生的现金流量净额		4,938,395.01	8,755,095.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,051,402.08	39,640.76
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		28,051,402.08	39,640.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,004,420.04	1,638,569.75
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		2,004,420.04	1,638,569.75
投资活动产生的现金流量净额		26,046,982.04	-1,598,928.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		114,200,000.00	129,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)	39,264,879.55	612,939.51
筹资活动现金流入小计		153,464,879.55	130,312,939.51
偿还债务支付的现金		185,337,327.00	142,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,351,061.80	9,576,310.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	178,980.61	9,378.81
筹资活动现金流出小计		192,867,369.41	152,085,689.34
筹资活动产生的现金流量净额		-39,402,489.86	-21,772,749.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-817,613.12	6,245.33
五、现金及现金等价物净增加额		-9,234,725.93	-14,610,338.06
加：期初现金及现金等价物余额		46,157,837.43	35,516,215.89
六、期末现金及现金等价物余额		36,923,111.50	20,905,877.83

公司负责人：朱秋红

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,967,319.33	115,553,687.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,196,414.77	5,129,597.16
经营活动现金流入小计		144,163,734.10	120,683,284.16
购买商品、接受劳务支付的现金		35,000,161.61	38,835,972.44
支付给职工及为职工支付的现金		9,520,666.11	11,637,033.18
支付的各项税费		32,190,981.59	17,458,103.78
支付其他与经营活动有关的现金		14,737,782.45	21,110,897.30
经营活动现金流出小计		91,449,591.76	89,042,006.70
经营活动产生的现金流量净额		52,714,142.34	31,641,277.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,400.00	28,498.79
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		2,400.00	28,498.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,910.00	103,220.00
投资支付的现金		2,857,580.71	9,932,911.00
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		3,066,490.71	10,036,131.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,064,090.71	-10,007,632.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		114,200,000.00	129,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		171.61	612,939.51
筹资活动现金流入小计		114,200,171.61	130,312,939.51
偿还债务支付的现金		157,500,000.00	142,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,674,609.84	8,740,636.06
支付其他与筹资活动有关的现金		175,000.00	
筹资活动现金流出小计		163,349,609.84	151,240,636.06
筹资活动产生的现金流量净额		-49,149,438.23	-20,927,696.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		274,159.72	47,189.48
六、期末现金及现金等价物余额			
		774,773.12	753,138.18

公司负责人：朱秋红

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	332,749,154.00				574,754,618.03	7,839,858.39	-34,034,849.49		63,683,437.00		-221,738,650.38		707,573,850.77	102,815.02	707,676,665.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	332,749,154.00				574,754,618.03	7,839,858.39	-34,034,849.49		63,683,437.00		-221,738,650.38		707,573,850.77	102,815.02	707,676,665.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,569,685.16				-13,062,223.63		-7,492,538.47	12,608.17	-7,479,930.30
（一）综合收益总额							5,569,685.16				-13,062,223.63		-7,492,538.47	12,608.17	-7,479,930.30
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	332,749,154.00				574,754,618.03	7,839,858.39	-28,465,164.33		63,683,437.00	-234,800,874.01		700,081,312.30	115,423.19	700,196,735.49

项目	2022 年半年度											少数	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	股东权益
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	332,749,154.00				574,754,618.03	7,839,858.39	-39,502,822.31		62,386,876.82		-232,231,616.58		690,316,351.57	690,316,351.57
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年期初余额	332,749,154.00				574,754,618.03	7,839,858.39	-39,502,822.31		62,386,876.82		-232,231,616.58		690,316,351.57	690,316,351.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-411,100.27				128,205.80		-282,894.47	-282,894.47
（一）综合收益总额							-411,100.27				128,205.80		-282,894.47	-282,894.47
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	332,749,154.00				574,754,618.03	7,839,858.39	-39,913,922.58		62,386,876.82		-232,103,410.78		690,033,457.10		690,033,457.10

公司负责人：朱秋红

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	332,749,154.00				574,754,618.03	7,839,858.39			63,683,437.00	198,638,500.20	1,161,985,850.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	332,749,154.00				574,754,618.03	7,839,858.39			63,683,437.00	198,638,500.20	1,161,985,850.84
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）										2,868,634.66	2,868,634.66
（一）综合收益总额										2,868,634.66	2,868,634.66

(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
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	332,749,154.00				574,754,618.03	7,839,858.39		63,683,437.00	201,507,134.86	1,164,854,485.50

项目	2022 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	332,749,154.00			574,754,618.03	7,839,858.39		62,386,876.82	186,969,458.59	1,149,020,249.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	332,749,154.00			574,754,618.03	7,839,858.39		62,386,876.82	186,969,458.59	1,149,020,249.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-6,508,638.97	-6,508,638.97
（一）综合收益总额								-6,508,638.97	-6,508,638.97
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
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	332,749,154.00			574,754,618.03	7,839,858.39		62,386,876.82	180,460,819.62	1,142,511,610.08

公司负责人：朱秋红

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：张鹏

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

威龙葡萄酒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 12 月经烟台市场监督管理局批准成立。公司的企业法人营业执照注册号为 91370600669347065T。2016 年 5 月在上海证券交易所上市。所属行业为酒、饮料和精制茶制造业类。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 332,749,154.00 股，注册资本为 332,749,154.00 元，注册地为山东省烟台市龙口市芦头镇威龙大道 567 号，总部地址为山东省烟台市龙口市芦头镇威龙大道 567 号。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为：葡萄的种植、葡萄酒及果酒、其他酒的加工和销售。

公司由无控股股东变更为山东九合云投科技发展有限公司为公司控股股东、闫鹏飞先生为公司实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、10、金融工具”、“五、15、存货”、“五、30、长期资产减值”、“五、38、收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1、合并范围

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

2、合并程序

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入

当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

本公司的金融资产主要为以摊余成本计量的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允

价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

15. 存货

√适用 □不适用

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其

他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10(6)金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长

期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权

益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	10-20	5%	9.5%-4.75%
工具器具	年限平均法	4-5	5%	23.75%-19%
运输设备	年限平均法	4-8	5%	23.75%-11.88%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19%
境外土地	不计提折旧			

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

公司持有的澳大利亚土地为永久所有权，不计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

参见本附注五、42、租赁。

(4). 固定资产处置

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

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

26. 生物资产

√适用 □不适用

本公司的生物资产为生产性生物资产，包括葡萄树、橙树、梨树和苹果树。

生物资产按成本进行初始计量。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 10-20 年，无残值。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

项目	折旧年限（年）	摊销方法	残值率
葡萄树	10-20	年限平均法	无残值
橙树	10	年限平均法	无残值

生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

参见本附注五、42、租赁。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销；

2、 摊销年限

装修费的摊销年限为整个受益期。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

参见本附注五、42、租赁。

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付

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

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

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

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

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

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

2、收入确认的具体方法

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

①经销商及直销经营模式：公司按约定将货物送至客户指定地点进行交付，客户对货物进行验收，公司以客户确认的签收单为依据确认收入。

②商超模式：公司将货物送至客户指定地点进行交付，客户对货物进行签收，公司以商超系统出具的签收单为依据确认收入。

③电商平台销售模式：

京东平台：公司将货物运送至终端客户，客户签收后，京东出具结算单，公司以京东出具的结算单为依据确认收入；

天猫平台：公司根据客户签收后确认商品销售收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来

很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 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). 2023 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

45. 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%、3%、0%
商品服务税	应税商品销售收入	10%
消费税	按应税销售收入计缴	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、2.5%、15%、25%、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
威龙葡萄酒股份有限公司	25%
龙口市海源经贸有限公司	25%
浙江威龙葡萄酒销售有限公司	25%
甘肃威龙欧斐堡国际酒庄有限公司	25%
广州市鲁威酒业有限公司	2.5%
北京威龙仁发经贸有限公司	2.5%
上海龙口贸易有限公司	2.5%
温州市威龙葡萄酒销售有限公司	2.5%
龙口市兴龙包装制品有限公司	2.5%
山东威龙电子商务有限公司	2.5%
甘肃苏武庄园葡萄酒业有限公司	25%
武威市威龙有机葡萄种植有限公司	0%
青岛威龙酒业销售有限公司	2.5%
霍尔果斯威龙葡萄酒有限公司	15%
山东龙湖威龙酒庄有限公司	0%
宁夏国投湖岸葡萄酒产业投资合伙企业（有限合伙）	25%

威龙酒业科技（北京）有限公司	25%
江苏威龙微点科技有限公司	2.5%
新疆威龙盛世葡萄酒有限公司	2.5%
Weilong Wines(Australia) Pty Ltd	30%
Australian Kangaroo Wines Pty Ltd	30%
Weilong Trading Pty Ltd	30%
Murray Valley Wines Pty Ltd	30%
Koala Wines Pty Ltd	30%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 武威市威龙有机葡萄种植有限公司、山东龙湖威龙酒庄有限公司为农业生产企业，按照《增值税暂行条例》和财税字[1995]052号文件规定，农业生产者（包括从事农业生产的单位和个人）销售的自产农业产品（包括种植业、养殖业、林业、牧业和水产业生产的各种初收产品）免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。

(2) 龙口市兴龙包装制品有限公司为安置残疾人就业企业，根据国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》（国家税务总局[2016]33号）的文件规定：自2016年5月1日起，对于已交增值税额按照每安置一位残疾人员按照龙口市最低工资标准的4倍退回增值税款；根据国家税务总局关于发布《税收减免管理办法》（国家税务总局公告2015年43号）的文件规定，自2015年8月1日起，对支付残疾人员工资薪酬享受两倍税前扣除的所得税税收优惠政策；根据《国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）的文件规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

(3) 霍尔果斯威龙葡萄酒有限公司位于新疆霍尔果斯开发区，根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的有关规定，自2021年1月1日至2030年12月31日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(4) 广州市鲁威酒业有限公司、北京威龙仁发经贸有限公司、上海龙口贸易有限公司、温州市威龙葡萄酒销售有限公司，龙口市兴龙包装制品有限公司、山东威龙电子商务有限公司、青岛威龙酒业销售有限公司、江苏威龙微点科技有限公司、新疆威龙盛世葡萄酒有限公司为小微企业，根据《财政部 税务总局公告2023年第6号》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。《财政部 税务总局公告2023年第12号》，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

(5) 甘肃威龙欧斐堡国际酒庄有限公司为小规模纳税人，根据《税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知》（财税〔2017〕58号）的文件规定，纳税人采取转包、出租、互换、转让、入股等方式将承包地流转给农业生产者用于农业生产，免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	123,083.87	94,896.61
银行存款	36,800,027.63	46,062,940.82
其他货币资金	2,383,945.83	2,676,506.24
合计	39,307,057.33	48,834,343.67
其中：存放在境外的款项总额	5,803,799.93	6,441,219.29

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
贷款保证金	845,771.26	1,050,000.00
冻结资金及其他	1,538,174.57	1,626,506.24
合计	2,383,945.83	2,676,506.24

本集团无因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	54,185,578.65	72,342,906.80
合计	54,185,578.65	72,342,906.80

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		53,496,580.00
合计		53,496,580.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
银行承兑票据组合	54,457,868.00	100	272,289.35	0.5	54,185,578.65	72,706,439.00	100	363,532.20	0.5	72,342,906.80
合计	54,457,868.00	/	272,289.35	/	54,185,578.65	72,706,439.00	/	363,532.20	/	72,342,906.80

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑票据组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	54,457,868.00	272,289.35	0.50
合计	54,457,868.00	272,289.35	

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑票据	363,532.20		91,242.85		272,289.35
合计	363,532.20		91,242.85		272,289.35

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：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	24,325,561.61
1 年以内小计	24,325,561.61
1 至 2 年	3,655,667.48
2 至 3 年	1,201,334.02
3 年以上	5,469,254.11
合计	34,651,817.22

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备	34,651,817.22	100	8,017,332.77	23.14	26,634,484.45	73,670,750.86	100	9,550,919.12	12.96	64,119,831.74
合计	34,651,817.22	/	8,017,332.77	/	26,634,484.45	73,670,750.86	/	9,550,919.12	/	64,119,831.74

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,325,561.61	1,216,278.13	5.00
1 至 2 年	3,655,667.48	731,133.51	20.00
2 至 3 年	1,201,334.02	600,667.02	50.00
3 年以上	5,469,254.11	5,469,254.11	100.00
合计	34,651,817.22	8,017,332.77	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备	9,550,919.12		1,533,586.35			8,017,332.77
合计	9,550,919.12		1,533,586.35			8,017,332.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉兴鲁威食品科技有限公司	10,977,364.00	31.68	548,868.20
烟台海乾商贸有限公司	5,223,668.73	15.08	4,417,723.71
沃尔玛（中国）投资有限公司	3,336,600.98	9.63	166,830.05
浙江物美亿联商业经营管理有限公司	3,029,722.47	8.74	413,959.00
刘玉栋	1,681,300.00	4.85	1,633,300.00
合计	24,248,656.18	69.98	7,180,680.96

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本报告期应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,806,900.00	7,196,172.33
合计	1,806,900.00	7,196,172.33

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,196,172.33	6,133,500.00	11,522,772.33		1,806,900.00	
合计	7,196,172.33	6,133,500.00	11,522,772.33		1,806,900.00	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 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	5,175,250.47	95.00	8,341,801.15	98.80
1至2年	241,728.99	4.44	93,504.10	1.11
2至3年	22,760.70	0.42	7,932.00	0.09
3年以上	7,432.00	0.14		
合计	5,447,172.16	100.00	8,443,237.25	100.00

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：

无

(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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
GROUP CDV (PTY) LTD	1,933,270.00	35.48
北京先锋合赢文化有限公司	684,000.00	12.56

烟台航达广告传媒有限公司	390,000.00	7.16
广州市新胜国际货运代理有限公司	300,000.00	5.51
龙口市农业技术推广中心	300,000.00	5.51
合计	3,607,270.00	66.22

其他说明

适用 不适用

本报告期预付款项中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

8、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
其他应收款	2,389,405.72	2,306,290.45
合计	2,389,405.72	2,306,290.45

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,325,923.99
1 年以内小计	1,325,923.99
1 至 2 年	255,341.72
2 至 3 年	138,422.00
3 年以上	839,157.91
合计	2,558,845.62

按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	32,792.20	1.28	32,792.20	100.00		104,727.20	4.12	104,727.20	100.00	
按组合计提坏账准备	2,526,053.42	98.72	136,647.70	5.41	2,389,405.72	2,438,159.65	95.88	131,869.20	5.41	2,306,290.45
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,526,053.42	98.72	136,647.70	5.41	2,389,405.72	2,438,159.65	95.88	131,869.20	5.41	2,306,290.45
合计	2,558,845.62	100.00	169,439.90		2,389,405.72	2,542,886.85	100	236,596.40		2,306,290.45

(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
水电费	901,677.00	901,677.00
押金	1,450,268.54	1,370,050.63
备用金	206,900.08	271,159.22
合计	2,558,845.62	2,542,886.85

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,526,053.42	136,647.70	5.41
合计	2,526,053.42	136,647.70	

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	236,596.40			236,596.40
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,778.50			4,778.50
本期转回	71,935.00			71,935.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	169,439.90			169,439.90

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	2,542,886.85			2,542,886.85
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,143,804.63			1,143,804.63
本期终止确认	1,127,845.86			1,127,845.86
其他变动				
期末余额	2,558,845.62			2,558,845.62

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	104,727.20		71,935.00			32,792.20

按信用风险特征组合计提坏账准备	131,869.20	4,778.50				136,647.70
合计	236,596.40	4,778.50	71,935.00			169,439.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
玉门市至诚三和饲草技术开发有限公司	水电费	901,677.00	1 年以内	35.24	45,083.85
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	151,000.00	1 至 3 年以上	5.90	7,550.00
网银在线(北京)科技有限公司	押金	150,000.00	1 至 3 年以上	5.86	7,500.00
快钱支付清算信息有限公司	押金	100,000.00	3 年以上	3.91	5,000.00
国网山东省电力公司龙口市供电公司	押金	100,000.00	3 年以上	3.91	5,000.00
合计	/	1,402,677.00	/	54.82	70,133.85

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本报告期其他应收款项中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

9、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	103,030,995.23	37,699,008.98	65,331,986.25	100,831,192.22	37,699,241.57	63,131,950.65
库存商品	74,956,024.75	609,988.63	74,346,036.12	65,712,978.04	1,459,451.76	64,253,526.28
在产品	452,011,836.84	81,109,241.80	370,902,595.04	468,363,545.67	87,958,237.70	380,405,307.97
合计	629,998,856.82	119,418,239.41	510,580,617.41	634,907,715.93	127,116,931.03	507,790,784.90

说明：在产品主要为公司的原酒及配成品酒。

(2). 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	37,699,241.57			232.59		37,699,008.98
库存商品	1,459,451.76			849,463.13		609,988.63
在产品	87,958,237.70			6,848,995.90		81,109,241.80
合计	127,116,931.03			7,698,691.62		119,418,239.41

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 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

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

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

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	3,192,696.88	588,594.37
待抵扣消费税	10,457,906.33	12,201,749.92
预缴所得税	12,089.79	
应收退货成本		556,217.68
合计	13,662,693.00	13,346,561.97

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□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

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□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

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) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

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	382,186,261.74	394,974,872.32
合计	382,186,261.74	394,974,872.32

其他说明：

无

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	工具器具	运输工具	办公设备	土地	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	446,771,311.50	571,655,439.02	15,775,659.95	13,057,274.71	12,022,723.38	43,162,192.33	1,102,444,600.89
2.本期增加金额	2,617,727.46	5,490,131.70	227,906.09	121,472.37	282,273.38	781,970.22	9,521,481.22
(1) 购置		397,852.71	126,485.68	91,800.00	178,830.86		794,969.25
(2) 在建工程转入		984,239.28					984,239.28
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算	2,617,727.46	4,108,039.71	101,420.41	29,672.37	103,442.52	781,970.22	7,742,272.69

3.本期减少金额		7,488,708.08	208,699.93	240,912.58	82,097.40		8,020,417.99
(1) 处置或报废		7,488,708.08	208,699.93	240,912.58	82,097.40		8,020,417.99
4.期末余额	449,389,038.96	569,656,862.64	15,794,866.11	12,937,834.50	12,222,899.36	43,944,162.55	1,103,945,664.12
二、累计折旧							
1.期初余额	165,993,578.48	298,556,576.88	13,685,312.22	10,840,145.66	10,032,234.89		499,107,848.13
2.本期增加金额	8,698,397.17	9,325,315.25	278,320.44	295,643.37	161,023.65		18,758,699.88
(1) 计提	8,374,916.03	8,504,341.13	200,886.92	278,098.77	83,379.13		17,441,621.98
(2) 外币报表折算	323,481.14	820,974.12	77,433.52	17,544.60	77,644.52		1,317,077.90
3.本期减少金额		7,114,272.68	222,765.91	226,966.95	78,227.61		7,642,233.15
(1) 处置或报废		7,114,272.68	222,765.91	226,966.95	78,227.61		7,642,233.15
4.期末余额	174,691,975.65	300,767,619.45	13,740,866.75	10,908,822.08	10,115,030.93		510,224,314.86
三、减值准备							
1.期初余额	77,456,677.10	128,916,769.46	599,197.91	281,132.10	1,108,103.87		208,361,880.44
2.本期增加金额	1,252,119.39	1,885,087.65	10,849.87	5,076.86	20,073.31		3,173,207.08
(1) 计提							
(2) 外币报表折算	1,252,119.39	1,885,087.65	10,849.87	5,076.86	20,073.31		3,173,207.08
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	78,708,796.49	130,801,857.11	610,047.78	286,208.96	1,128,177.18		211,535,087.52
四、账面价值							
1.期末账面价值	195,988,266.82	138,087,386.08	1,443,951.58	1,742,803.46	979,691.25	43,944,162.55	382,186,261.74
2.期初账面价值	203,321,055.92	144,182,092.68	1,491,149.82	1,935,996.95	882,384.62	43,162,192.33	394,974,872.32

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
Weilong Wines (Australia) Pty Ltd 房屋出租	524,117.32

(5). 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
4 万吨有机葡萄酒建设项目	38,636,728.01	正在办理相关手续
苏武庄园房屋建筑物	1,260,796.58	正在办理相关手续
后栾厂区综合办公楼	14,420,479.37	正在办理相关手续

其他说明：

适用 不适用

固定资产土地为公司子公司威龙葡萄酒（澳大利亚）有限公司购买的境外永久产权的土地，由于为永久产权因此没有进行折旧和摊销。

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	885,225.54	1,381,244.78
工程物资	321,097.85	321,097.85
合计	1,206,323.39	1,702,342.63

其他说明：

无

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
水肥一体化项目				511,771.50		511,771.50
车棚	885,225.54		885,225.54	869,473.28		869,473.28
合计	885,225.54		885,225.54	1,381,244.78		1,381,244.78

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

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
不锈钢板	299,632.24		299,632.24	299,632.24		299,632.24
电缆	21,465.61		21,465.61	21,465.61		21,465.61

合计	321,097.85		321,097.85	321,097.85		321,097.85
----	------------	--	------------	------------	--	------------

其他说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	种植业				合计
	酿酒葡萄树	橙树	梨树	其他	
一、账面原值					
1.期初余额	126,061,049.25	2,369,524.85	21,915,318.05	23,760.00	150,369,652.15
2.本期增加金额	5,017,774.36	42,928.72	948,133.24		6,008,836.32
(1)外购					
(2)自行培育	4,141,179.83		948,133.24		5,089,313.07
(3)外币报表折算	876,594.53	42,928.72			919,523.25
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	131,078,823.61	2,412,453.57	22,863,451.29	23,760.00	156,378,488.47
二、累计折旧					
1.期初余额	23,739,392.57	1,420,093.57			25,159,486.14
2.本期增加金额	4,048,812.45	146,556.84			4,195,369.29
(1)计提	3,919,936.61	120,828.98			4,040,765.59
(2)外币报表折算	128,875.84	25,727.86			154,603.70
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2)其他					
4.期末余额	27,788,205.02	1,566,650.41			29,354,855.43
三、减值准备					
1.期初余额	1,407,791.31		6,573,530.59		7,981,321.90
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	1,407,791.31		6,573,530.59		7,981,321.90
四、账面价值					

1.期末账面价值	101,882,827.28	845,803.16	16,289,920.70	23,760.00	119,042,311.14
2.期初账面价值	100,913,865.37	949,431.28	15,341,787.46	23,760.00	117,228,844.11

(2). 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

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地及房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	72,395,412.88	5,082,352.04	77,477,764.92
2. 本期增加金额	2,389,560.30	92,077.06	2,481,637.36
(1) 新增租赁	2,389,560.30		2,389,560.30
(2) 外币报表折算		92,077.06	92,077.06
3. 本期减少金额	1,368,864.85		1,368,864.85
(1) 处置	1,368,864.85		1,368,864.85
4. 期末余额	73,416,108.33	5,174,429.10	78,590,537.43
二、累计折旧			
1. 期初余额	21,424,179.38	2,924,082.62	24,348,262.00
2. 本期增加金额	3,422,962.16	252,759.19	3,675,721.35
(1) 计提	3,422,962.16	199,783.53	3,622,745.69
(2) 外币报表折算		52,975.66	52,975.66
3. 本期减少金额	347,969.20		347,969.20
(1) 处置	347,969.20		347,969.20
4. 期末余额	24,499,172.34	3,176,841.81	27,676,014.15
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	48,916,935.99	1,997,587.29	50,914,523.28
2. 期初账面价值	50,971,233.50	2,158,269.42	53,129,502.92

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	软件使用费	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56,233,816.75	194,183.32	35,398.24	56,463,398.31
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	56,233,816.75	194,183.32	35,398.24	56,463,398.31
二、累计摊销				
1. 期初余额	15,890,634.91	167,396.68	35,398.24	16,093,429.83
2. 本期增加金额	608,637.12	1,435.02		610,072.14
(1) 计提	608,637.12	1,435.02		610,072.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	16,499,272.03	168,831.70	35,398.24	16,703,501.97
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	39,734,544.72	25,351.62		39,759,896.34
2. 期初账面价值	40,343,181.84	26,786.64		40,369,968.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√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
设施农用地	304,456.32	正在办理相关手续

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、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
葡萄地整理费	26,355,218.01		422,327.22		25,932,890.79
合计	26,355,218.01		422,327.22		25,932,890.79

其他说明：

无

30、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	70,943,328.96	17,025,902.34	80,573,300.72	19,262,427.18
内部交易未实现利润	40,454,942.70	9,139,714.33	28,899,908.88	7,224,977.24
可抵扣亏损	95,638,133.68	22,883,032.04	87,490,582.00	21,507,276.30
准备于以后年度兑现的销售折扣	4,883,373.61	244,168.68	3,298,589.45	164,929.47
合计	211,919,778.95	49,292,817.39	200,262,381.05	48,159,610.19

(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
国内外会计核算差异	9,704,346.50	2,911,303.95	9,252,074.73	2,775,622.42
合计	9,704,346.50	2,911,303.95	9,252,074.73	2,775,622.42

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	161,973,045.63	146,183,752.14
可抵扣暂时性差异	286,964,385.50	295,228,227.77
合计	448,937,431.13	441,411,979.91

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	3,778,597.05	3,778,597.05	
2024 年	15,444,092.77	15,444,092.77	
2025 年	57,760,240.48	57,760,240.48	
2026 年	40,573,081.92	40,573,081.92	
2027 年	30,342,123.85	28,627,739.92	
2028 年	14,074,909.57		
合计	161,973,045.63	146,183,752.14	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、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
甘肃种植公司公租房项目	11,270,982.82		11,270,982.82	11,270,982.82		11,270,982.82
预付设备款				300,000.00		300,000.00
合计	11,270,982.82		11,270,982.82	11,570,982.82		11,570,982.82

其他说明：

公租房项目为武威市威龙有机葡萄种植有限公司以投标的方式取得武威市威龙有机葡萄种植有限公司和政府共同出资的公共租赁住房项目。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	174,074,912.00	222,780,930.00
保证借款	52,200,000.00	74,700,000.00
合计	226,274,912.00	297,480,930.00

短期借款分类的说明：

公司抵押借款抵押物主要为公司房屋建筑物、机器设备、土地使用权、生产性生物资产。

(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

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	62,641,331.49	68,871,545.51
1 至 2 年	5,438,558.01	3,933,554.19
2 至 3 年	206,585.90	574,478.41
3 年以上	4,066,862.99	3,875,661.64
合计	72,353,338.39	77,255,239.75

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	12,847,819.09	2,646,811.64
合计	12,847,819.09	2,646,811.64

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

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
1 年以内	10,155,204.35	8,074,021.93
1 年以上	860,956.94	451,203.13
合计	11,016,161.29	8,525,225.06

(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

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	7,252,351.07	46,859,517.14	49,135,048.43	4,976,819.78
二、离职后福利-设定提存计划	80,850.95	4,791,188.66	4,780,052.70	91,986.91
三、辞退福利		576,969.04	576,969.04	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,333,202.02	52,227,674.84	54,492,070.17	5,068,806.69

(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	5,667,508.19	42,435,359.55	44,926,811.21	3,176,056.53
二、职工福利费	1,574,725.69	952,160.87	734,275.11	1,792,611.45
三、社会保险费		2,215,912.33	2,215,912.33	
其中：医疗保险费		2,043,293.96	2,043,293.96	
工伤保险费		171,575.27	171,575.27	
生育保险费		1,043.10	1,043.10	
四、住房公积金		1,118,549.90	1,118,549.90	
五、工会经费和职工教育经费	10,117.19	137,534.49	139,499.88	8,151.80

合计	7,252,351.07	46,859,517.14	49,135,048.43	4,976,819.78
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	80,850.95	4,616,988.56	4,605,852.60	91,986.91
2、失业保险费		174,200.10	174,200.10	
合计	80,850.95	4,791,188.66	4,780,052.70	91,986.91

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	3,310,079.17	17,467,187.26
消费税	2,632,107.22	13,251,526.22
企业所得税	1,606,517.20	1,902,624.27
城市维护建设税	260,107.14	1,687,710.43
教育费附加	267,635.12	1,339,167.49
房产税	317,105.77	313,390.17
土地使用税	241,154.13	241,154.13
个人所得税	303,710.95	335,858.20
印花税	106,343.89	123,565.48
环境保护税	5,299.64	5,534.52
资源税	31,144.50	28,026.00
合计	9,081,204.73	36,695,744.17

其他说明：

无

41、 其他应付款

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
其他应付款	81,140,710.50	92,129,175.73
合计	81,140,710.50	92,129,175.73

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	14,948,011.93	14,896,578.15
应付工序费和承包费	151,348.86	2,187,632.11
应付转贷资金	64,030,000.00	62,375,000.00
应付广告费、咨询费、租赁费等	1,418,657.65	3,919,593.34
应退回的政府补助		7,903,000.00
其他	592,692.06	847,372.13
合计	81,140,710.50	92,129,175.73

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√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
龙口市中小企业转贷引导基金合伙企业（有限合伙）	37,530,000.00	
龙口市望凯经贸有限公司	26,500,000.00	
合计	64,030,000.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东单位或关联方款项。

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年内到期的租赁负债	5,386,201.01	5,759,600.57
合计	5,386,201.01	5,759,600.57

其他说明：

无

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
准备于以后年度兑现的销售折扣	24,024,957.85	25,259,020.23

未终止确认的背书应收票据	53,496,580.00	39,252,772.20
待转销项税	1,432,100.97	1,108,279.26
合计	78,953,638.82	65,620,071.69

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，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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
土地及房屋建筑物	79,175,413.83	83,261,332.33
未确认融资费用	-24,837,891.35	-26,138,433.74
一年内到期的非流动负债	-5,386,201.01	-5,759,600.57
合计	48,951,321.47	51,363,298.02

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	68,378,995.92	68,174,767.18	
预计商超退货	1,320,917.26		
合计	69,699,913.18	68,174,767.18	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,318,305.00		55,310.00	1,262,995.00	财政补贴
合计	1,318,305.00		55,310.00	1,262,995.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
烟台市 2009 年农业综合开发产业化财政补贴	345,180.00		21,560.00		323,620.00	与资产相关
甘肃威龙 4 万 t/a 有机葡萄生产项目补助	973,125.00		33,750.00		939,375.00	与资产相关

合计	1,318,305.00		55,310.00		1,262,995.00	
----	--------------	--	-----------	--	--------------	--

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
政府补助	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

政府补助为子公司甘肃威龙欧斐堡国际酒庄有限公司 2012 年收到的有机葡萄种植园农业循环经济示范项目补助款。

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	332,749,154.00						332,749,154.00

其他说明：

无

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）	574,754,618.03			574,754,618.03
其他资本公积				

合计	574,754,618.03			574,754,618.03
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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
回购公司股票	7,839,858.39			7,839,858.39
合计	7,839,858.39			7,839,858.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-34,034,849.49	5,569,685.16				5,569,685.16		-28,465,164.33
外币财务报表折算差额	-34,034,849.49	5,569,685.16				5,569,685.16		-28,465,164.33
其他综合收益合计	-34,034,849.49	5,569,685.16				5,569,685.16		-28,465,164.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

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	63,683,437.00			63,683,437.00
合计	63,683,437.00			63,683,437.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	-221,738,650.38	-232,231,616.58
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	-221,738,650.38	-232,231,616.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,062,223.63	11,789,526.38
减：提取法定盈余公积		1,296,560.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-234,800,874.01	-221,738,650.38

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	169,147,999.10	79,110,367.77	203,852,326.27	94,354,588.39
其他业务	8,310,304.57	13,395,789.07	20,594,954.63	17,282,923.90
合计	177,458,303.67	92,506,156.84	224,447,280.90	111,637,512.29

(2). 合同产生的收入的情况

□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

其他说明：

无

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	10,470,595.19	11,596,033.06
城市维护建设税	1,213,907.89	1,759,075.92
教育费附加	1,038,154.08	1,375,130.37
资源税	63,388.50	54,161.58
房产税	645,640.11	638,208.91
土地使用税	573,592.49	573,592.49
车船使用税	10,574.04	13,204.34
印花税	192,273.81	176,925.44
环境保护税	12,011.82	11,494.42
合计	14,220,137.93	16,197,826.53

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,723,657.14	24,546,594.45
促销费	13,010,999.45	17,438,850.50
广告宣传费	4,802,339.57	7,295,796.79
租赁费	3,983,124.18	4,188,046.37
办公费	3,792,434.14	3,410,976.27
差旅费	584,220.60	1,110,084.17
运输费及车辆费用	843,530.00	1,502,344.88
业务招待费	1,278,022.46	232,716.17
其他费用	169,834.05	133,664.05
折旧费	111,460.00	111,966.71
合计	57,299,621.59	59,971,040.36

其他说明：

无

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	7,949,529.75	8,910,292.25
办公费	5,323,327.17	4,748,673.30
折旧及摊销	2,157,297.48	3,498,542.10
修理费及物料消耗、存货报废	3,560,287.62	1,548,307.46
运杂费及车辆费	351,267.05	437,758.55
其他费用	1,876,151.51	957,437.57

差旅费	283,426.35	138,152.61
业务招待费	103,660.92	132,163.81
合计	21,604,947.85	20,371,327.65

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,382,455.72	994,358.11
办公费	1,523,975.74	680,120.58
其他	1,212,619.56	72,646.5
合计	5,119,051.02	1,747,125.19

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,005,891.27	11,368,064.77
利息收入	-73,834.31	-117,454.61
汇兑损益	-21,131.62	
租赁负债利息费用	1,317,121.31	1,133,061.87
手续费及其他	232,901.15	62,192.70
合计	10,460,947.80	12,445,864.73

其他说明：
无

67、其他收益

√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
政府补助	548,671.04	372,348.52
合计	548,671.04	372,348.52

其他说明：
无

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-91,242.85	160,455.14
应收账款坏账损失	-1,534,036.76	-450,348.81
其他应收款坏账损失	-67,148.71	-21,308.83
合计	-1,692,428.32	-311,202.50

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置资产收益	9,491,246.01	213,156.15
合计	9,491,246.01	213,156.15

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	2,123.89		2,123.89
其中：固定资产处置利得	2,123.89		2,123.89
其他收入	145,225.38	71,024.46	145,225.38
合计	147,349.27	71,024.46	147,349.27

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

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	5,911.41	662.27	5,911.41
其中：固定资产处置损失	5,911.41	662.27	5,911.41
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款及滞纳金		11,997.20	
其他	1,156,250.00		1,156,250.00
合计	1,212,161.41	12,659.47	1,212,161.41

其他说明：

无

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	1,017,162.10	1,587,468.57
递延所得税费用	-1,052,572.77	1,315,981.94
合计	-35,410.67	2,903,450.51

(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	-13,085,026.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,271,256.53
子公司适用不同税率的影响	1,389,407.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,431.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,765,006.40
所得税费用	-35,410.67

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 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
政府补助及地方财政返还	252,636.43	369,967.57
押金及备用金	469,220.85	890,000.00
利息收入及其他	825,898.76	172,541.20
废品收入	117,000.00	
合计	1,664,756.04	1,432,508.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现经营费用	36,419,436.14	35,463,098.19
退耕还林补助	7,903,000.00	
其他	2,971,225.49	1,530,274.24
合计	47,293,661.63	36,993,372.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到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
收到上市募集资金监管户利息		213.87
收到银行贷款保证金户利息	171.61	781.87
银行贷款保证金到期收回		611,943.77
票据贴现	39,264,707.94	
合计	39,264,879.55	612,939.51

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 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
租赁付款	3,980.61	9,378.81
支付现金管理服务费	175,000.00	
合计	178,980.61	9,378.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,049,615.46	128,205.80
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,692,428.32	-311,202.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,482,387.57	24,281,353.62
使用权资产摊销	3,675,721.35	3,335,069.89
无形资产摊销	610,072.14	640,562.00
长期待摊费用摊销	422,327.22	374,610.20
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）	-9,491,246.01	-213,156.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,911.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,341,956.98	9,924,018.40
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）	-1,133,207.20	909,012.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	135,681.53	397,692.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,008,443.41	-927,776.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,680,189.65	-15,942,897.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,040,912.44	-13,840,397.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,938,395.01	8,755,095.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,923,111.50	20,905,877.83
减：现金的期初余额	46,157,837.43	35,516,215.89
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	-9,234,725.93	-14,610,338.06
--------------	---------------	----------------

(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	36,923,111.50	46,157,837.43
其中：库存现金	123,083.87	94,896.61
可随时用于支付的银行存款	36,800,027.63	46,062,940.82
可随时用于支付的其他货币资金		
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	36,923,111.50	46,157,837.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

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、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,383,945.83	贷款保证金、银行账户因被冻结受限等
固定资产	117,073,484.77	抵押借款资产
无形资产	39,430,086.95	抵押借款资产
生产性生物资产	42,835,549.52	抵押借款资产
合计	201,723,067.07	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

本期无重大的外币货币性项目。

(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

Weilong Wines (Australia) Pty Ltd 是公司在澳大利亚投资的全资子公司，注册资本 10,606.30 万澳元。公司经营地在澳大利亚维多利亚州。记账本位币为澳元。

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**(1) 与资产相关的政府补助**

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
烟台市 2009 年农业综合开发产业化财政补贴	2,000,000.00	递延收益	21,560.00	21,560.00	制造费用
甘肃威龙 4 万 t/a 有机葡萄生产项目补助	1,350,000.00	递延收益	33,750.00	33,750.00	管理费用

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
凉州区财政局零余额账户以奖代补资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
龙口市以工代训补贴	3,500.00		3,500.00	其他收益
凉州区农业农村局农产品品牌培育补助资金	140,000.00		140,000.00	其他收益
上海市普陀区政府扶持资金	330,000.00	200,000.00	130,000.00	其他收益
税收减免	5,434.76	3,053.81	2,380.95	其他收益
税务局代扣代收代征税款手续费返还	39,551.78	25,479.20	14,072.58	其他收益
稳岗补贴	88,850.22	6,455.23	82,394.99	其他收益
杭州市上城区小营街道综合服务中心补助资金	702.00	702.00		其他收益

增值税退税	292,980.80	292,980.80	其他收益
-------	------------	------------	------

(3) 政府补助的退回

项目	应退回金额	本期退回金额	累计退回金额	原因
退耕还林补助	10,903,000.00	7,903,000.00	10,903,000.00	不满足国家相关法律法规对退耕还林补助的要求

85、其他

适用 不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
龙口市海源经贸有限公司	龙口市	龙口市	贸易类	100		设立或投资等方式取得
广州市鲁威酒业有限公司	广州市	广州市	贸易类		100	同一控制下企业合并取得
北京威龙仁发经贸有限公司	北京市	北京市	贸易类		100	同一控制下企业合并取得
浙江威龙葡萄酒销售有限公司	杭州市	杭州市	贸易类		100	非同一控制下企业合并取得
上海龙口贸易有限公司	上海市	上海市	贸易类		100	非同一控制下企业合并取得
温州市威龙葡萄酒销售有限公司	温州市	温州市	贸易类		100	非同一控制下企业合并取得
青岛威龙酒业销售有限公司	青岛市	青岛市	贸易类	100		设立或投资等方式取得
龙口市兴龙包装制品有限公司	龙口市	龙口市	制造业	100		设立或投资等方式取得
霍尔果斯威龙葡萄酒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	制造业	100		设立或投资等方式取得
山东威龙电子商务有限公司	龙口市	龙口市	贸易类	100		设立或投资等方式取得
山东龙湖威龙酒庄有限公司	龙口市	龙口市	种植业	100		设立或投资等方式取得
甘肃威龙欧斐堡国际酒庄有限公司	武威市	武威市	制造业	100		同一控制下企业合并取得
甘肃苏武庄园葡萄酒业有限公司	武威市	武威市	制造业		100	非同一控制下企业合并取得
武威市威龙有机葡萄种植有限公司	武威市	武威市	种植业		100	设立或投资等方式取得
威龙酒业科技（北京）有限公司	北京市	北京市	贸易类	100		设立或投资等方式取得
宁夏国投湖岸葡萄酒产业投资合伙企业（有限合伙）	宁夏	宁夏	商务服务业	59.83		设立或投资等方式取得
江苏威龙微点科技有限公司	南京市	南京市	贸易类		95.00	设立或投资等方式取得
新疆威龙盛世葡萄酒有限公司	新疆伊犁州奎屯市	新疆伊犁州奎屯市	贸易类		55.00	设立或投资等方式取得
Weilong Wines (Australia) Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	制造业	100		设立或投资等方式取得
Weilong Trading Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	制造业		100	设立或投资等方式取得
Australian Kangaroo Wines Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易类		100	非同一控制下企业合并取得
Murray Valley Wines Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易类		100	非同一控制下企业合并取得
Koala Wines Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易类		100	非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这

些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司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，本公司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。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	39,307,057.33				39,307,057.33
应收款项	25,651,485.6	3,911,009.20	1,339,756.02	6,308,412.02	37,210,662.84
银行借款	226,274,912.00				226,274,912.00
应付款项	90,284,098.86	12,110,598.41	3,144,169.71	71,819,162.29	177,358,029.27
租赁负债	7,259,229.11	5,618,090.09	5,531,366.53	60,766,728.10	79,175,413.83
合计	388,776,782.90	21,639,697.70	10,015,292.26	138,894,302.41	559,326,075.27

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	48,834,343.67				48,834,343.67
应收款项	66,034,869.69	3,006,283.05	1,205,491.57	5,966,993.40	76,213,637.71
银行借款	297,480,930.00				297,480,930.00
应付款项	89,679,790.46	16,136,485.69	4,719,083.28	70,021,092.75	180,556,452.18
租赁负债	8,350,965.47	6,968,554.27	5,475,251.70	62,466,560.89	83,261,332.33
合计	510,380,899.29	26,111,323.01	11,399,826.55	138,454,647.04	686,346,695.89

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司无重大浮动利率借款。

2、 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司无重大的以外币计价的金融资产和金融负债。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司受其他价格风险影响较小。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东九合云投科技发展有限公司	山东省淄博市临淄区临淄大道 1177 号爱特云翔大数据产业园 201 室	人工智能应用软件开发；融资咨询服务；以自有资金从事投资活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；财务咨询；企业管理咨询。	30,000	18.8	18.8

本企业的母公司情况的说明

2023 年 5 月 15 日，山东九合云投科技发展有限公司临时股东会做出决议，九合云投注册资本由 30,000.00 万元人民币增加至 34,000.00 万元人民币，新增资本由新股东山东峻博信息技术有限公司（以下简称“山东峻博”）以货币的形式出资，认缴出资 4,000 万元。目前上述事项尚未完成工商变更。上述增资完成后，深圳市中博智汇科技控股集团有限公司（以下简称“中博智汇”）、山东峻博、青岛弗雷科技投资有限公司（以下简称“弗雷投资”）分别持有山东九合 37.0588%、11.7647%、8.8235% 股权。2023 年 6 月 16 日，山东九合股东弗雷投资、山东峻博基于财务投资分别与中博智汇签署了《一致行动人协议》，约定对山东九合的决策及经营管理的重大事项上保持一致行动，凡涉及一致行动事项时，应以中博智汇的意思表示为准，弗雷投资/山东峻博应与中博智汇在股东会的表决过程中作出相同的意思表示。基于上述协议，中博智汇控制山东九合 57.65% 表决权，为山东九合控股股东；闫鹏飞通过控制中博智汇间接控制山东九合 57.65% 表决权，为山东九合实际控制人。

本企业最终控制方是闫鹏飞

其他说明：

无

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九

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
北京中博智汇科技有限公司	股东的子公司
山东中博智城智慧科技有限公司	股东的子公司
青岛青新资产管理有限公司	其他
青岛爱特云投资合伙企业（有限合伙）	其他
山东中博智云计算机科技有限公司	其他

其他说明

北京中博智汇科技有限公司、山东中博智城智慧科技有限公司是九合云投控股股东深圳市中博智汇科技控股集团有限公司控制的核心企业，青岛青新资产管理有限公司、青岛爱特云投资合伙企业（有限合伙）、山东中博智云计算机科技有限公司是九合云投实际控制人闫鹏飞先生控制的核心企业。

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

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：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	3,061,928.82	2,452,827.91

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 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

十六、 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、 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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为酒类生产与销售及农牧业生产分部。这些报告分部是以公司具体情况为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

① 酒类生产与销售分部用于有机葡萄酒、葡萄白酒和传统葡萄酒的生产与对外销售；

② 农牧业生产分部进行葡萄、橙树种植业务；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括税金及附加、销售费用及其他费用及支出的分摊。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	酒类生产与销售分部	农牧业生产分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	174,489,878.55	2,968,425.12		177,458,303.67
分部间交易收入				
营业成本	90,716,337.98	1,789,818.86		92,506,156.84
利润总额（亏损总额）	-5,831,086.77	-7,253,939.36		-13,085,026.13
资产总额	1,419,337,400.75	324,204,213.53	409,921,698.67	1,333,619,915.61
负债总额	522,875,141.49	520,469,737.30	409,921,698.67	633,423,180.12

(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

十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	7,918,230.69
1 年以内小计	7,918,230.69
合计	7,918,230.69

(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				账面价值
	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 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
关联方组合	7,918,230.69	100			7,918,230.69	73,614,319.96	100			73,614,319.96
合计	7,918,230.69	/		/	7,918,230.69	73,614,319.96	/		/	73,614,319.96

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	7,918,230.69		
合计	7,918,230.69		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
龙口市海源经贸有限公司	6,008,854.69	75.89	
广州市鲁威酒业有限公司	1,909,376.00	24.11	
合计	7,918,230.69	100.00	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本报告期应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

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
其他应收款	204,507,493.24	193,909,392.46
合计	204,507,493.24	193,909,392.46

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). 坏账准备计提情况

□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). 坏账准备计提情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	65,426,629.67
1 年以内小计	65,426,629.67
1 至 2 年	44,048,197.59
2 至 3 年	34,712,467.92
3 年以上	60,332,516.75
合计	204,519,811.93

按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	204,519,811.93	100	12,318.69	0.01	204,507,493.24	193,920,937.46	100	11,545.00	0.01	193,909,392.46
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	231,373.85	0.11	12,318.69	5.32	219,055.16	215,900.00	0.11	11,545.00	5.35	204,355.00
关联方组合	204,288,438.08	99.89			204,288,438.08	193,705,037.46	99.89			193,705,037.46
合计	204,519,811.93	100	12,318.69		204,507,493.24	193,920,937.46	100	11,545.00		193,909,392.46

(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	216,373.85	200,900.00
备用金	15,000.00	15,000.00
合并关联方	204,288,438.08	193,705,037.46
合计	204,519,811.93	193,920,937.46

按组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	231,373.85	12,318.69	5.32
关联方组合	204,288,438.08		
合计	204,519,811.93	12,318.69	

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	11,545.00			11,545.00
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	773.69			773.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	12,318.69			12,318.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	193,920,937.46			193,920,937.46
上年年末余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	25,331,265.98			25,331,265.98
本期终止确认	14,732,391.51			14,732,391.51
其他变动				
期末余额	204,519,811.93			204,519,811.93

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,545.00	773.69				12,318.69
合计	11,545.00	773.69				12,318.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武威市威龙有机葡萄种植有限公司	往来款	154,963,303.41	1-3年	75.77	
浙江威龙葡萄酒销售有限公司	往来款	22,084,023.31	1年以内	10.80	
威龙酒业科技(北京)有限公司	往来款	11,174,769.30	1年以内	5.46	
龙口市海源经贸有限公司	往来款	10,084,069.36	1年以内	4.93	
山东龙湖威龙酒庄有限公司	往来款	3,369,614.89	1年以内	1.65	
合计	/	201,675,780.27	/	98.61	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期其他应收款项中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

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	667,442,309.16		667,442,309.16	664,584,728.45		664,584,728.45
对联营、合营企业投资						
合计	667,442,309.16		667,442,309.16	664,584,728.45		664,584,728.45

(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
龙口市海源经贸有限公司	5,460,000.00			5,460,000.00		
甘肃威龙欧斐堡国际酒庄有限公司	20,001,339.76			20,001,339.76		
龙口市兴龙包装制品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
霍尔果斯威龙葡萄酒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
威龙酒业科技(北京)有限公司	7,829,000.00			7,829,000.00		
山东威龙电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
Weilong Wines (Australia) Pty Ltd	523,151,969.40			523,151,969.40		
山东龙湖威龙酒庄有限公司	97,142,419.29	2,857,580.71		100,000,000.00		
合计	664,584,728.45	2,857,580.71		667,442,309.16		

(2) 对联营、合营企业投资

□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	97,367,116.06	70,061,347.15	112,412,622.50	87,268,539.51
其他业务	18,477,049.09	6,908,881.69	7,933,240.49	3,870,846.32
合计	115,844,165.15	76,970,228.84	120,345,862.99	91,139,385.83

(2). 合同产生的收入情况

□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

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 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
非流动资产处置损益	9,487,458.49	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	311,000.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,061,024.62	
减：所得税影响额	-2,579,006.18	
合计	6,158,427.93	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.86	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.74	-0.06	-0.06

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：朱秋红

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用