



2026年半年度报告

西藏发展股份有限公司

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人罗希、主管会计工作负责人唐逸及会计机构负责人(会计主管人员)陈静声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司已在本报告的“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司可能面临的风险以及应对措施，敬请投资者阅读！本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	19
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》上公开披露过的所有文件正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、西藏发展	指	西藏发展股份有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
年审事务所、深圳久安	指	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
中兴财	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
拉萨啤酒	指	西藏拉萨啤酒有限公司
银河商贸	指	西藏银河商贸有限公司
藏红花	指	西藏藏红花生物科技开发有限公司
恒生科技	指	四川恒生科技发展有限公司
力创基金	指	苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）
中诚善达	指	中诚善达（苏州）资产管理有限公司
浙江至中	指	浙江至中实业有限公司
天易隆兴	指	西藏天易隆兴投资有限公司
西藏盛邦	指	西藏盛邦控股有限公司
盛邦发展	指	西藏盛邦发展有限公司
嘉士伯国际、嘉士伯公司	指	Carlsberg InternationalA/S（嘉士伯国际有限公司）
道合公司、西藏道合	指	西藏道合科技有限公司（原西藏道合实业有限公司）
金脉青枫	指	深圳市金脉青枫投资管理有限公司
西藏源耀	指	西藏源耀环保科技有限公司
达州百益	指	达州百益企业管理有限公司
拉萨中院	指	拉萨市中级人民法院
临时管理人	指	上海市锦天城律师事务所
管理人	指	上海市锦天城律师事务所、上海市锦天城（北京）律师事务所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	*ST 西发	股票代码	000752
变更前的股票简称（如有）	ST 西发		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西藏发展		
公司的外文名称（如有）	TIBET DEVELOPMENT CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TIBET DEVELOPMENT		
公司的法定代表人	罗希		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋晓玲	吴秋
联系地址	成都市高新区天府大道北段 966 号 4 号楼西藏发展董事会办公室	成都市高新区天府大道北段 966 号 4 号楼西藏发展董事会办公室
电话	028-85238616	028-85238616
传真	028-65223967	028-65223967
电子信箱	xzfbz000752@163.com	xzfbz000752@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	199,958,121.88	197,221,702.53	1.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,175,163.95	25,983,460.93	-14.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,639,124.33	8,238,327.30	138.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	70,361,489.78	66,773,185.62	5.37%
基本每股收益（元/股）	0.0841	0.0985	-14.62%
稀释每股收益（元/股）	0.0841	0.0985	-14.62%
加权平均净资产收益率	3.55%	17.23%	-13.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,443,664,328.37	1,384,191,924.21	4.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	635,986,651.17	613,811,487.22	3.61%

说明：

本报告期，归属于上市公司股东的净利润同比减少 14.66%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 138.39%，主要原因系：1. 上年同期公司收到联营企业苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）退回投资款 1,117.29 万元，该事项使得上年同期归属于上市公司股东净利润大幅上升至 2,598.34 万元，本期不存在类似回款收益，造成归母净利润同比下滑；2. 上年同期公司将投资退款作为非经常性损益核算，上期非经常性损益金额为 1,774.51 万元，上期扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东净利润为 823.83 万元，该基数较低，是造成本报告期扣非净利润大幅增长的主要原因，同时也是扣非净利润与归母净利润变动方向不一致的主要原因。

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	22,175,163.95	25,983,460.93	-14.66%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	291,784.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,396,874.11	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-142,734.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,776.00	
减：所得税影响额	340,961.29	
少数股东权益影响额（税后）	1,723,699.02	
合计	2,536,039.62	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2026 年上半年，全国啤酒产量累计值为 1936.2 万千升，累计增长 0.2%。公司主营啤酒的生产与销售，所拥有的“拉萨啤酒”系西藏本土品牌，品牌创立于西藏拉萨，扎根西藏市场多年，在区域内具有一定的影响力和知名度。2026 年上半年，公司实现营业收入 19,995.81 万元，同比增加 1.39%。

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

1. 报告期主要经营情况

公司旗下核心品牌“拉萨啤酒”是西藏本土的璀璨名片。依托青藏高原纯净无污染的水源、得天独厚的自然环境与甄选优质原料，结合全自动酿造技术与国际先进设备，品牌将雪域高原的生态优势转化为口感醇厚、品质稳定的产品力。自创立于拉萨以来，历经多年深耕，已在区域内积淀了深厚的品牌影响力与市场认知度。

2026 年上半年，为进一步丰富产品矩阵、夯实市场竞争力、适配多元化消费场景与用户需求，公司依托品牌积淀与技术创新，全新推出“欢畅”“卡卓”“魅影”“冰纯”系列产品，进一步丰富了产品矩阵，为区内外市场拓展注入新动能。

公司子公司所取得的销售备案凭证为：销售预包装食品经营者备案（备案号：YB15401030003694）

2. 公司竞争优势

公司品牌拉萨啤酒被认定为“西藏老字号”“拉萨老字号”，作为西藏本土“老字号”品牌，凭借 30 多年历史积淀与区域深耕，依托青藏高原水质纯净、无工业污染、原料上乘核心自然优势，打造出具有“绿色无污染”标签的高品质泉水酿造啤酒。在生产设备方面，公司通过引进德国克朗斯尖端酿造设备，将水源优势转化为稳定、卓越的产品保障，实现传统禀赋与现代科技的协同赋能。品牌凭借着辐射西藏地区的销售体系与长期积淀的口感美誉度、绿色无污染的认知度，在区域内确立了市场优势地位，赢得了消费者的深度认同与品牌忠诚。当前，伴随消费升级趋势加速，啤酒消费正向高端化、多元化、特色化方向演进。面对西藏市场新兴品牌的竞争压力，公司在坚守原有优势的基础上，正加速转型升级。未来，拉萨啤酒将持续深化“绿色+品质”的品牌形象，联合知名技术与高校强化酿造工艺，推动产能提升与产品结构优化，同步完善数字化营销体系，巩固区域市场优势，探索可持续发展路径，以不断提升品牌影响力，推动公司实现长期稳健发展。具体信息参见本节“二、核心竞争力分析”相关内容。

3. 报告期主要产品

公司建立了丰富的品牌矩阵。目前公司主要产品包含普通瓶装啤酒 628ml*12 瓶、绿色听装啤酒 355ml*24 听、小瓶啤酒“3650”330ml*24 瓶、“拉萨啤酒-青稞系列”330ml*24 瓶，拉萨啤酒 500ml 听装*12 瓶，“拉萨啤酒-欢畅系列”628ml*12 瓶/330ml*24 瓶/500ml*12 听，“拉萨啤酒-卡卓系列”355ml*24 听，“拉萨啤酒-魅影系列”280ml*24 瓶，“拉萨啤酒-冰纯系列”330ml*24 瓶。产品体系已形成从大众到高端、从经典到特色的梯度布局，满足消费者对品质化、便携化及本土化需求。品牌将通过深化“水质纯净、无工业污染、原料上乘”的品质标签，并借力新品迭代优化品牌形象，巩固西藏市场优势地位的同时，为应对行业高端化竞争注入新动能。

4. 公司经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化，公司的经营模式是传统的酿造制造企业模式，建立了配套完整的采购、生产、销售体系。公司的采购模式是公司组织二人以上对供应商进行先期考察，核查供应商行业资质；对供应商实施认定，供应商提供样品、价格和供应商生产规模等，由公司质检部门确定样品是否达到国家或行业标准，达标者进入合格供应商名录；根据生产需求，选择至少两家及以上合格供应商进入拟合作体系，通过综合评定确定最终供货商。公司每年年底和主要的原材料供应商签署下一年的采购合同，采购部根据生产部提供的采购明细表和生产计划，编制采购计划，下达采购订单，分批向供应商采购，通过“以需定购”合理控制原材料库存量，有效降低存货资金占用。公司的生产模式是与客户签订框架合同后，按照客户的月度订单由销售部门根据订单并结合产成品的库存情况，编制月度预测计划，经销售、制造等部门评审后，由销售部门确定次月生产计划，再由制造部门安排组织生产。销售部接到客户订单后，

结合产品库存，下达销售需求计划，生产部门制定生产计划及材料采购计划，组织生产。公司的销售模式是根据不同的产品分为直销模式和经销模式。通过两种模式的融会贯通，争取实现财务效益最大化。直销模式可以实现单位产品利润最大化，但是销售量难以形成规模效应；分销模式可以高效拓宽市场销售渠道，实现规模效益。

5. 品牌运营情况

报告期内，品牌运营致力于产品的丰富创新以及渠道建设与市场推广的深化。

(1) 产品端

为进一步丰富产品矩阵、夯实市场竞争力、适配多元化消费场景与用户需求，公司依托品牌积淀与技术创新，在报告期内全新推出四款产品：

其中“欢畅系列”在保留经典品质的基础上焕新视觉设计，将藏地文化元素与现代美学融合，延续品牌核心基因的同时大幅提升终端辨识度与品牌吸引力；“卡卓系列”坚守匠心酿造标准，传承拉萨啤酒经典酿造工艺并甄选西藏优质天然泉水及高品质原料，经多轮工艺调试与口感打磨铸就品质上乘的酒体，产品名称“卡卓”源自藏语，寓意纯净、守护与祝福，既表达了对品质的坚守，也寄托了对消费者欢聚时刻的真挚祝愿，体现了品牌对传统与品质的敬畏，是兼具品质与人文温度的匠心产品；“魅影系列”是主打潮流颜值的社交型啤酒，精准贴合年轻群体审美与消费需求，适配各类娱乐社交场景，助力公司深耕年轻化潮流消费赛道；“冰纯系列”则是面向大众市场的高性价比流通型产品，适配日常饮用、大众餐饮等高频消费场景。新产品的推出进一步完善了公司的产品矩阵，通过多产品线的协同布局，公司逐步构建藏区内外市场协同互补、高低端品类共同发展的良好格局，有效提升公司整体市场竞争力与抗风险能力。在优化产品结构与强化品牌影响力的双重驱动下，公司正加速积蓄势能，在深耕区域市场的基础上，积极推进区外市场的拓展。

(2) 渠道建设及市场推广

报告期内，公司持续深化渠道建设与市场推广，一方面通过推进线上线下一体化布局，有效突破地域限制，拓展市场空间，另一方面依托多元化传播形式精准触达消费群体提升品牌触达广度与深度。渠道方面，报告期内，品牌线上渠道持续深化，已实现主流电商平台全覆盖，依托旗舰店运营、直播带货及短视频矩阵精准触达目标客群，品牌线下渠道稳步拓展，公司渠道建设已实现线上线下协同发展局面。市场推广方面，公司持续打造标杆性品牌活动——“海拔最高的啤酒节”2026 拉萨啤酒节，持续深度融合地域文化与消费场景，强化品牌地标属性与文化影响力。

6. 主要销售模式

公司销售采用经销模式为主、直销模式为辅的经营策略，主要依托线下渠道开展业务，整体以线下销售为核心渠道。

经销模式

☒适用 ☐不适用

(一) 按经销模式、公司营业收入、营业成本、毛利率及同比变动情况：

经销模式/销售渠道	营业收入 (元)	营业成本 (元)	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
经销商	199,024,576.25	117,889,483.35	40.77%	0.99%	3.54%	-1.46%
直营	933,545.63	332,612.38	64.37%	515.74%	275.44%	22.80%

(二) 按类别分类、公司各类产品的营业收入、营业成本、毛利率及同比变动情况：

类别	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
拉萨啤酒	199,385,974.10	117,700,394.42	40.97%	1.37%	3.29%	-1.10%
其他业务	572,147.78	521,701.31	8.82%	8.98%	28,741.60%	-90.84%

(三) 报告期内经销商变化情况（单位：个）

地区	期初数量	新增数量	减少数量	期末数量	备注
西藏区域内	28	3	22	9	22家个体户经销商合并为统一联合体与公司签约
西藏区域外	18	5	5	18	

(四) 公司啤酒销售前五大销售客户如下：

客户名称	销售产品名称	年度销售金额（元）	占公司销售额的比例	结算方式
客户一	拉萨啤酒	97,830,042.48	48.93%	现金结算
客户二	拉萨啤酒	31,047,319.92	15.53%	
客户三	拉萨啤酒	25,778,194.69	12.89%	
客户四	拉萨啤酒	19,829,214.16	9.92%	
客户五	拉萨啤酒	5,550,796.46	2.78%	
合计		180,035,567.71	90.04%	

门店销售终端占比超过 10%

☐适用 ☒不适用

线上直销销售

☒适用 ☐不适用

分销售模式	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率
线上	795,318.90	234,210.66	70.55%

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

☐适用 ☒不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
比选采购	原材料	20,612,235.17
比选采购	包装物	68,494,263.64
集中采购	电力（动力）	2,514,890.23

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

☐适用 ☒不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

☐适用 ☒不适用

主要生产模式

生产模式	产品名称	数量（吨）	生产成本（元）	数量占比
自产	啤酒	33,886.05	118,022,030.53	100.00%

委托加工生产

☐适用 ☒不适用

营业成本的主要构成项目

成本构成情况	2026 年半年度		2025 年半年度		同比增减
	金额（元）	占成本总额比例	金额（元）	占成本总额比例	
人工费	15,959,242.43	13.50%	15,178,741.16	13.32%	0.18%
原材料	84,148,667.09	71.18%	82,174,643.31	72.11%	-0.94%
折旧	7,206,022.76	6.10%	6,784,557.35	5.95%	0.14%
动力能耗	8,380,986.29	7.09%	8,032,535.55	7.05%	0.04%
外购成本			1,808.85	0.00%	0.00%
其他	2,527,177.16	2.14%	1,777,946.11	1.56%	0.58%
合计	118,222,095.73	100.00%	113,950,232.33	100.00%	0.00%

产量与库存量

产品分类	生产量/采购量 (吨)	销售量 (吨)	耗用及其他 (吨)	库存量 (吨)	生产量比上年同 期增长	销售量比上年同 期增长	库存量比上年同 期增长
啤酒	33,886.05	33,805.40	16.27	1,037.16	4.77%	5.43%	5.68%

报告期	库存量 (吨)
成品酒	1,037.16
半成品酒	5,933.57

二、核心竞争力分析

1. 深耕本土积淀，铸就品牌优势

公司是西藏第一家现代化啤酒生产企业，作为西藏地区历史最悠久的啤酒生产企业，拥有坐落在世界上海拔最高的啤酒厂，公司拥有的“拉萨啤酒”系西藏本土特色知名品牌，曾荣获“西藏自治区名优产品”“中国知名啤酒信誉品牌”“国家质量管理先进单位”“西藏自治区著名商标”，作为西藏本土独具代表性的品牌，拉萨啤酒依托三十余年的历史积淀和深厚的区域市场深耕，充分发挥青藏高原水质纯净、无工业污染的自然禀赋，以及甄选上乘原料的核心优势，持续打造具有“绿色无污染”鲜明标签的高品质泉水酿造啤酒。品牌立足西藏，在西藏自治区具有较高的品牌影响力和美誉度，经过多年的发展已形成良好的品牌优势，深受当地消费者的喜爱。

2. 水源赋能，圣地圣水铸就西藏味道

公司“拉萨啤酒”系列产品采用当地无污染天然泉水及优质进口麦芽为主要原料酿造而成，作为无污染的冰川深层矿泉，该泉水历经青藏高原山岩层层渗滤，水质通透清冽，富含锶（0.55mg/L）、偏硅酸（6.03mg/L）、游离二氧化碳（5.31mg/L）等微量矿物元素。正是依托这一得天独厚的自然禀赋，拉萨啤酒将高原冰川矿泉的天然优势转化为酿造基石，严格甄选优质进口麦芽等其它原料，恪守传统酿制工艺，形成了“纯净天然泉水、无工业污染、原料上乘”的三大核心优势。得天独厚的水源特质与品牌绿色无污染理念深度契合，赋予拉萨啤酒清冽纯净的独特风味。品牌成品酒体澄澈透明，泡沫洁白细腻、持久挂杯，口感纯正清爽，兼具不可复制的自然底蕴与精益求精的品质追求。这一源自高原深处、不可复制的天然水源，已成为拉萨啤酒差异化竞争力的核心要素，让每一瓶拉萨啤酒都承载着“圣地圣水，西藏味道”的独特魅力，并在长期的市场积淀中，赢得了消费者的口感美誉度与认可。

3. 引进行业前端，夯实品质根基

公司依托三十余年积淀的酿造技术，持续推进市场调研与新品研发。公司现有的啤酒生产线采用国外高端进口设备，灌装封口一体机拥有全国首台高速灌装机专利，引进德国克朗斯酿造设备，以先进工艺与设备为品牌注入硬核酿造力量。克朗斯凭借领先的糖化工艺技术与冷区绿色可持续工艺技术，在提升生产效率的同时，显著降低了热能消耗、扩培能耗、助滤剂使用量及酒损。设备采用德国精工制造标准，运行高效稳定，从源头保障每一批次啤酒品质始终如一，确保每一瓶拉萨啤酒的纯净与口感。甄选西藏优质水源，以先进工艺与设备赋能，坚守高原本真，诠释拉萨啤酒“源自高原、纯净自然”的品质追求。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	199,958,121.88	197,221,702.53	1.39%	
营业成本	118,222,095.73	113,950,232.33	3.75%	
销售费用	10,330,433.70	13,070,622.44	-20.96%	

管理费用	17,332,009.13	28,935,601.56	-40.10%	主要系报告期支付中介机构费用同比减少所致
财务费用	-1,483,834.58	-3,145,315.67	-52.82%	主要系报告期收到银行利息同比减少所致
所得税费用	5,916,441.15	6,501,680.41	-9.00%	
经营活动产生的现金流量净额	70,361,489.78	66,773,185.62	5.37%	
投资活动产生的现金流量净额	-33,653,441.07	-7,928,143.18	324.48%	主要系报告期子公司拉萨啤酒投入生产线建设购买设备同比增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-554,844.00	162,000,000.00	-100.34%	主要系上年同期收到大股东捐赠资金致本报告期收到筹资资金与上年同期同比减少
现金及现金等价物净增加额	36,153,204.71	220,845,042.44	-83.63%	主要系上年同期收到大股东捐赠资金 1.82 亿及本报告期生产线改造投资增加致本报告期现金及现金等价物净增加额同比减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	199,958,121.88	100%	197,221,702.53	100%	1.39%
分行业					
主营啤酒	199,385,974.10	99.71%	196,696,693.68	99.73%	1.37%
其他业务	572,147.78	0.29%	525,008.85	0.27%	8.98%
分产品					
啤酒	199,385,974.10	99.71%	196,696,693.68	99.73%	1.37%
其他	572,147.78	0.29%	525,008.85	0.27%	8.98%
分地区					
藏区内	187,279,870.48	93.66%	188,436,311.44	95.55%	-0.61%
藏区外	12,678,251.40	6.34%	8,785,391.09	4.45%	44.31%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
啤酒行业	199,385,974.10	117,700,394.42	40.97%	1.37%	3.29%	-1.10%
分产品						
拉萨啤酒	199,385,974.10	117,700,394.42	40.97%	1.37%	3.29%	-1.10%

分地区						
藏区内	187,279,870.48	110,760,640.66	40.86%	-0.61%	1.75%	-1.37%

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

☐适用 ☒不适用

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

项目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)	同比变化 比例	变动较大的原因
职工薪酬	3,663,479.18	2,753,007.69	33.07%	主要系本报告期子公司拉萨啤酒调整社保缴费基数、子公司藏红花去年下半年新增销售人员等原因致本报告期销售费用中薪酬费用同比增加所致。
促销费	283,241.92	5,784,442.23	-95.10%	主要系上年同期公司推行扫码兑奖等终端活动致费用较高，本报告期减少同类活动致促销费用大幅减少所致。
折旧、摊销费	813,357.75	437,275.01	86.01%	主要系 2025 年下半年折旧及摊销项目增加，导致本报告期同比上年摊销费增加所致。
商品损缺	58,871.75	271,122.10	-78.29%	主要系销售环节中新品试销等商品综合损耗同比减少所致
广告宣传费	4,365,691.73	2,687,382.06	62.45%	主要系本报告期为促进销售，加大广告投放以及新品上市发布推广宣传等活动投入增加所致。
办公综合费	279,957.37	750,461.74	-62.70%	主要系本报告期销售环节发生的综合办公差旅等费用同比减少所致
其他	865,834.00	386,931.61	123.77%	公司于上一年度下半年开始平台销售业务，本报告期新增的其他类销售费用主要为电商平台销售新增平台费用、仓储等费用增加所致。
合计	10,330,433.70	13,070,622.44	-20.96%	

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-4,063,479.26	-7.46%	联营企业按权益法核算确认的投资收益	否
公允价值变动损益				否
资产减值	6,121.14	0.01%	主要系其他应收款计提坏账准备的冲回	否
营业外收入	355,628.41	0.65%	主要系废料处理收入	否
营业外支出	9,068.34	0.02%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	1,006,310,008.38	69.71%	969,839,428.94	70.07%	-0.36%	
应收账款	14,508.18	0.00%	2,704.23	0.00%	0.00%	
合同资产	0.00				0.00%	
存货	29,803,399.32	2.06%	31,052,732.71	2.24%	-0.18%	
长期股权投资	170,302,426.03	11.80%	174,365,905.29	12.60%	-0.80%	
固定资产	134,135,055.91	9.29%	142,240,811.47	10.28%	-0.99%	
在建工程	84,846,755.12	5.88%	49,346,924.55	3.57%	2.31%	
使用权资产	684,811.61	0.05%	1,198,420.43	0.09%	-0.04%	
短期借款				0.00%	0.00%	
合同负债	542,918.59	0.04%	920,766.37	0.07%	-0.03%	
长期借款	4,300,000.00	0.30%	4,300,000.00	0.31%	-0.01%	
租赁负债	0.00					

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至本报告披露日，母公司 1 个银行账户被冻结，受限资金 10.19 元。所涉账户冻结情况未影响公司业务的正常生产经营。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
酿造冷区发酵罐	自建	是	啤酒行业	1,801,691.00	10,495,091.00	自筹资金	95.00%	3,369,489.11	0.00	无	无	无
10 万千升啤酒酿造冷区扩建和技术升级改造项目	自建	是	啤酒行业	1,688,170.04	8,480,170.04	自筹资金	85.00%	4,717,284.75	0.00	无	无	无
发酵罐及电气自控配套、清酒罐等	自建	是	啤酒行业	1,434,000.00	3,333,600.00	自筹资金	60.00%	7,810,943.62	0.00	无	无	无
酿造 500HL 原料及糖化升级	自建	是	啤酒行业	423,601.20	8,073,601.20	自筹资金	90.00%	11,635,914.06	0.00	无	无	无

改造项目												
24000 瓶装生 产线	自建	是	啤酒 行业	21, 207, 186. 30	21, 207, 186. 30	自筹 资金	85. 00%	34, 990, 011. 06	0. 00	无	无	无
酿造 1000L 实 验设备	自建	是	啤酒 行业		1, 960, 000. 00	自筹 资金	95. 00%	2, 995, 200. 00	0. 00	无	无	无
合计	--	--	--	26, 554, 648. 54	53, 549, 648. 54	--	--	65, 518, 842. 60	0. 00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西藏拉萨啤酒有限公司	子公司	啤酒生产、销售	38,000 万元	1, 235, 856, 540. 61	1, 068, 589, 398. 87	183, 237, 218. 49	57, 678, 592. 39	52, 823, 948. 62
西藏藏红花生物科技开发有限公司	子公司	啤酒销售	500 万元	341, 180, 501. 92	40, 760, 950. 30	168, 227, 186. 48	7, 420, 016. 68	6, 700, 087. 63
四川恒生科技发展有限公司	参股公司	高尔夫	10, 000 万元	382, 580, 604. 58	346, 788, 077. 23	18, 387, 152. 03	8, 117, 980. 37	8, 294, 724. 63

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

注 1：截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有西藏拉萨啤酒有限公司（以下简称“拉萨啤酒”）50%的股权，拉萨啤酒公司原章程规定，其董事会由 5 名董事组成，其中本公司委派 3 名，董事长由本公司委派。本公司对拉萨啤酒具有控制权，将其纳入合并财务报表范围。2026 年 8 月 20 日公司披露了《关于重大资产重组的进展暨股权交割完成的公告》，公司以现金方式购买嘉士伯国际所持有的拉萨啤酒 50%股权事宜已完成交易标的资产过户手续，公司已持有拉萨啤酒 100%股权，拉萨啤酒已成为公司全资子公司。

注 2：本公司持有西藏藏红花生物科技开发有限公司（以下简称“藏红花”）100%的股权。公司基于销售管理需要，拉萨啤酒的部分产品通过全资子公司藏红花公司对外销售。

注 3：本报告期，公司对四川恒生科技发展有限公司的投资，对其可辨认净资产公允价值基于减值进行测试，经评估，公司对其的投资 2026 年半年度未发生减值迹象，故未对其的长期股权投资计提减值准备。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 市场及经营层面的风险

（1）市场竞争加剧带来的风险

公司品牌“拉萨啤酒”虽然拥有技术领先优势和卓越的产品质量，在西藏地区具有较高的品牌知名度和影响力，消费者也对公司产品有较强的忠诚度，但啤酒行业竞争形势日趋激烈及啤酒行业的整合发展，可能会给公司生产经营带来一定压力。我国啤酒产业品质化消费需求不断升级，啤酒企业面临产品结构调整和迭代升级的压力，西藏区域市场内新兴啤酒企业的崛起以及其他啤酒品牌的影响可能对公司保持区域内优势地位构成一定的冲击，如果西藏区域市场竞争加剧，进而导致消费需求变化，将对公司的主要收入来源产生直接影响，进而影响业务稳定性。

（2）市场较为集中导致业绩发展不及预期的风险

由于消费者对啤酒新鲜度的要求较高，啤酒产品运输成本高，啤酒具有明显的区域性销售特点，有一定的销售半径。公司啤酒销售市场区域主要集中在西藏市场，虽然近年来公司拟通过持续完善全国营销网络，提升公司在其他地区的影响力。然而啤酒市场的区域性特征较强，区域外市场已存在众多成熟的竞争对手和知名啤酒品牌，如若公司未能针对目标市场制定有效的营销策略、或品牌推广效果不及预期，不能持续有效地拓展西藏地区以外市场，将对公司未来收入的可持续增长带来压力。

（3）客户稳定性风险

现阶段拉萨啤酒在西藏市场的客户相对稳定，但若主要客户因自身经营策略调整、合作关系变化等原因减少采购量，而公司又未能及时拓展新的客户进行替代，将在短期内对公司的销售业绩造成波动。

针对以上风险，公司将充分利用拉萨啤酒现有品牌优势，抓住国内啤酒消费升级带来的发展机遇，根据消费者需求变化研发新产品，促进产品升级转型，满足消费者多元化的市场需求；以市场需求为导向，完善配套生产设施建设，逐步应用智能化生产服务管理，促进产能提升、提高生产效率；进一步强化营销体系建设，逐步构建线上、线下结合的全渠道营销体系规划布局；优化管理体系，提升品牌影响力，促进啤酒主业的稳健发展。

2. 公司重整的相关风险

2023 年 7 月，公司债权人达州百益以上市公司不能清偿到期债务为由，向拉萨中院提交了对公司的预重整及重整申请，拉萨中院对公司启动预重整，并指定上海市锦天城律师事务所担任公司预重整临时管理人，2025 年 12 月 13 日，公司披露了《公司关于与重整投资人签署〈重整投资协议〉的公告》。2026 年 4 月 24 日，公司收到拉萨中院送达的《民事裁定书》[（2023）藏 01 破申 4 号]，拉萨中院裁定受理公司债权人对公司的重整申请，因公司被法院裁定受理重整，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司股票交易被深交所实施退市风险警示。本次重整的投资相关协议虽已签署，但仍可能存在因重整投资人无法按照协议约定履行投资义务的风险以及可能存在协议被终止、解除、撤销、认定为未生效、无效或不能履行等风险。如果公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于改善公司的资产负债结

构，推动公司回归可持续发展轨道。如果公司因重整失败而被宣告破产，则根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.4.18 条第（八）项的规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	西藏拉萨啤酒有限公司	http://220.182.43.203:18073/idp-base-app/?ticket=ST-198-5HqqKdgbMRdSYyhdA1LH-ths.com.cn#/layout/report-edit

五、社会责任情况

报告期内，公司积极履行上市公司应尽的社会责任，主要体现在以下几方面：

1. 在保护股东权益方面，公司认真做好投资者关系管理，畅通投资者咨询渠道，通过接听投资者电话、回复投资者在“互动易”平台提出的问题等方式及时与投资者进行交流，与投资者建立了长期良好的合作关系和互动机制。2026 年上半年，公司共召开三次股东会，通过现场及网络投票的方式为股东参与决策创造了便利条件。

2. 在员工权益保护方面，公司建立有竞争力的薪酬标准，重视员工福利，设计合理的员工职业发展通道，积极开展员工在岗教育，为员工发展提供良好平台。

3. 在环境保护方面，公司积极响应国家号召，坚持绿色发展理念，通过设备改造、工艺改良等措施实施节能减排，走低碳经济发展道路，促进企业健康可持续发展。

4. 公司积极开展强基惠民的工作，帮助解决农牧民就业问题，帮助藏区发展经济。

5. 西藏发展公益基金会(以下简称“基金会”)在 2026 年度持续推动多项公益爱心活动。基金会 2026 上半年整合多方资源，围绕民生、医疗、教育、体育四大领域开展公益：年初向日喀则和尼玛县困难群众发放生活物资及补贴，3 月组织 AED 培训并启动肌肤守护项目，4 月设立眼疾专项基金资助 85 名患者手术、为牧区小学捐赠温暖包裹惠及 659 名学生并调研美育项目；6 至 7 月，基金会凭借入选中央财政支持项目获 40 万元资助并启动“西藏儿童科教赋能项目”，同时得到其他基金会补充资金，实现仁布县 1061 名幼儿科学教育全覆盖，此外还接受了医学论坛及脊柱侧弯筛查、智能网球机器人设备和御寒衣物等捐赠支持，整体工作有效改善了基层群众生活、医疗与教育条件。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	西藏盛邦控股有限公司	关于保持上市公司独立性、避免与上市公司同业竞争、规范与上市公司关联交易的承诺。	1、承诺保持上市公司的人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立。2、本企业上市公司不存在同业竞争或潜在的同业竞争。权益变动完成后，在本企业持有上市公司委托投票权期间，将不直接或间接经营任何与西藏发展及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他行业。3、本企业及其相关关联方如与西藏发展发生关联交易，将严格按照法律法规作出明确约定，并按照有关信息披露要求充分披露，其关联交易价格也将严格按照市场经济原则，采取市场定价确定交易价格，充分保证上市公司的利益及其他投资者的权益。	2019 年 12 月 17 日	长期有效	履行中
资产重组时所作承诺	西藏盛邦控股有限公司、罗希	关于保持上市公司独立性的承诺函；关于避免同业竞争的承诺；关于减少和规范关联交易的承诺函	1. 保证上市公司的资产独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立等；2、在作为上市公司控股股东期间，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业保证不以任何形式从事任何与上市公司及其下属子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经营活动，并保证不通过任何方式直接或间接控制任何与上市公司及其下属子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体等；3、在本公司/本人作为上市公司控股股东/实际控制人期间，无论何种原因，如本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业获得可能与上市公司及其下属子公司构成同业竞争的业务机会，本公司/本人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求本公司放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决等相关承诺。详细情况请见公司于 2026 年 1 月 30 日刊登于巨潮资讯网的《上市公司（含控股股东、实际控制人）及全体董事、高级管理人员就本次重组交易作出的声明与承诺》。	2026 年 1 月 30 日	长期有效	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

（一）董事会对审计报告涉及事项的意见

董事会认为，会计师事务所对公司 2025 年度财务报告出具的审计报告客观、真实地反映了公司的实际情况，公司尊重会计师事务所独立判断，并高度重视上述意见涉及事项对公司产生的不利影响，公司董事会将推动相关方积极采取有效措施，尽快解决上述问题。

（二）关于消除该事项及其影响的措施

董事会认为，上述审计意见客观、真实地反映了公司的实际情况，揭示了公司面临的风险，公司董事会高度重视，一直积极采取有效措施，努力消除相关事项的影响。法院已裁定公司进入重整程序，公司将继续采取有效措施以推动尽快清除此类事项对公司的影响，改善公司持续经营能力，维护公司和投资者的合法权益。公司将主要采取以下措施消除该事项及其影响：

1. 公司自进入预重整程序以来，通过引入重整投资人，已妥善解决大额应收款项、增厚资本公积金、解决资金占用等历史遗留问题，财务状况得到有效改善，预重整工作取得阶段性成效。法院已裁定公司进入重整程序，公司将在现有基础上继续稳步推进重整工作，通过司法重整全面解决历史遗留债务负担和公司持续发展问题，进一步改善公司财务状况，优化资产负债结构，提升持续盈利能力，彻底消除相关事项对公司持续经营能力造成的重大不确定性，推动公司回归健康、可持续的发展轨道。

2. 公司将坚持战略引领，深耕主业提质增效，理性研判行业格局与市场机遇，坚守本土核心市场、筑牢区域基本盘，持续巩固本土领先优势；加快产品结构升级，加大高端化、特色化产品研发与推广力度，以差异化构建竞争壁垒；深化全渠道变革，强化终端精细化运营与经销商赋能；立足地域文化开展精准营销，稳步推进区外重点市场突破，通过产品升级、渠道提效、品牌赋能实现市场份额与盈利水平的提升。

3. 强化财务管理与资金统筹，围绕核心主业持续优化资源配置。积极构建长期稳定的供应链合作体系，通过拓宽采购渠道、优化议价机制、开发替代供应资源等方式，切实降低原材料及各类物资采购成本，有效缓解经营压力，全力提升公司经营业绩与可持续盈利能力。

4. 完善公司治理结构，提升规范运作水平，持续优化董事会及专门委员会运作机制，强化独立董事履职效能，提升决策科学性与合规性；持续完善内控体系，重点对公司依法运作、招标采购、资产重组、财务管理、债务风险、关联交易等情况实施监督，加强风险预判与防控，确保公司经营合规稳健。

（三）审计委员会意见

公司审计委员会认真审阅了会计师事务所出具的审计报告，对其审计意见表示尊重与认同，并要求公司董事会及管理层积极采取有效措施，着力解决报告所涉问题，持续优化财务状况，做好经营风险防范与化解工作，进一步提升公司治理效能和盈利能力。审计委员会将持续关注相关事项的整改进展，督促尽早消除不利影响，切实保障公司及全体股东，尤其是中小股东的合法权益。

（四）独立董事意见

公司独立董事对会计师事务所出具的审计报告进行了认真核查，尊重并同意会计师事务所出具的审计意见，同时提请公司董事会和管理层积极地采取有效措施，妥善解决审计报告所涉相关事项，持续改善公司财务状况、防范化解经营风险，不断提升公司治理水平与盈利能力。独立董事将持续关注并监督相关事项的解决及落实情况，督促推动消除相关事项影响，切实维护公司及全体股东的合法权益，尤其是中小股东的合法权益。

七、破产重整相关事项

☒适用 ☐不适用

公司于 2023 年 7 月 21 日披露了《关于债权人向法院申请公司预重整及重整的提示性公告》，债权人达州百益以上市公司不能清偿到期债务，为维护其合法权益为由，向拉萨中院提交了对公司的预重整及重整申请。2023 年 7 月 25 日，公司收到拉萨中院送达的《决定书》，拉萨中院决定对公司进行预重整，并指定上海市锦天城律师事务所担任公司预重整临时管理人。2025 年 12 月 13 日，公司披露了《公司关于与重整投资人签署〈重整投资协议〉的公告》，具体内容请见公司 2025 年 12 月 13 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

2026 年 4 月 24 日，公司收到拉萨中院送达的《民事裁定书》[（2023）藏 01 破申 4 号]及（2026）藏 01 破 1 号《决定书》，拉萨中院依法裁定受理公司债权人对公司的重整申请，并指定上海市锦天城律师事务所、上海市锦天城（北京）律师事务所联合担任重整管理人，公司进入重整程序。公司于 2023 年 7 月 27 日披露了《关于被债权人申请预重整及重整事项的专项自查报告》，就控股股东、实际控制人及其他关联方非经营资金占用、对外担保、承诺履行情况等事项进行了全面自查。截至本报告披露日，公司不存在非经营性资金占用情况、违规对外担保情况，关于公司及关联方承诺履行情况、诉讼等情况详见本报告“第五节重要事项”及其他相关内容。

2026 年 6 月 8 日公司召开第一次债权人会议，管理人已编制债权表并提交第一次债权人会议核查。因公司被法院裁定受理重整，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司股票交易被实施退市风险警示。如公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于改善公司资产负债结构及经营状况，推动公司回归健康、可持续发展轨道；虽然拉萨中院已裁定公司进入重整程序，但公司仍存在因重整失败而被宣告破产的风险。如果公司被法院宣告破产，根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，公司股票将面临被终止上市的风险。具体内容请见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露索引
（2018）川 01 民初 1985 号案件：吴小蓉作为原告，以借贷纠纷为由，向四川省成都市中级人民法院对西藏发展、储小晗、三洲特种钢管有限公司、四川三洲川化机核设备制造有限公司提起诉讼。吴小蓉主要诉讼请求为：请求判令西藏发展偿还	1,980	否	2020 年公司与原告吴小蓉签署了《债务和解协议》，公司于 2020 年 12 月与吴小蓉签署《债务和解协议》，债权人同意本协议签订后豁免部分债务，债务豁免后公司需偿还债务总额为	公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司、四川恒生科技发展有限公司、中诚善达（苏州）资产管理有限公司、西藏银河商贸有	公司已支付吴小蓉 1,000 万元。吴小蓉 2022 年向成都市中级人民法院申请执行，请求追加盛邦控股为（2018）川 01		详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2018 年 9 月 4 日，公告编号：2018-065；2018 年 9 月 6 日，公告编号：2018-067；2021 年 1 月 4 日，公告编号：2021-002；2022 年 1 月 21 日，公告编号：2022-008；2022 年 6 月 2 日，公告编号：2022-

借款本金 2,867.65 万元及利息；请求判令西藏发展承担原告为实现债权而实际发生的相关费用；请求判令其他被告对前述债务及费用承担连带偿还责任。			2,980 万元，截至目前，公司已支付 1,000 万元。吴小蓉（转让方）与第三方成都市武侯区汇弘通企业管理咨询有限公司（受让方）于 2024 年 10 月 25 日签订《债权转让协议》，吴小蓉已将其对公司的全部债权于 2024 年 10 月 25 日依法转让给受让方。	限公司的股权被冻结。	执 1674 号案件的被执行人，法院驳回原告的复议申请。		058；2022 年 6 月 21 日，公告编号：2022-062；2022 年 7 月 1 日，公告编号：2022-066。2024 年 10 月 31 日，公告编号：2024-120。
（2018）川 0113 民初 2099 号案件：深圳瞬赐商业保理有限公司（以下简称“瞬赐保理”）作为原告，以票据付款请求权纠纷为由，向成都市青白江人民法院对三洲特管、西藏发展、成都仕远置商贸有限责任公司（以下简称“仕远置商贸”）提起诉讼。瞬赐保理主要诉讼请求为：请求判令三洲特管支付票据款 500 万元及利息；请求判令西藏发展、仕远置商贸对上述支付义务承担连带责任；由被告承担本案诉讼费、保全费等全部费用。	500	否	2020 年 5 月 27 日，公司取得四川省高级人民法院民事裁定书（（2020）川民申 586 号），法院裁定驳回了公司的再审申请。	公司二审败诉，再审申请被驳回。公司持有的四川恒生科技发展有限公司、西藏拉萨啤酒有限公司的股权被冻结。	进入执行阶段。		详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2018 年 9 月 19 日，公告编号 2018-070；2018 年 10 月 11 日，公告编号 2018-076；2019 年 1 月 4 日，公告编号 2019-005；2019 年 2 月 25 日，公告编号 2019-022；2019 年 3 月 15 日，公告编号：2019-026；2019 年 3 月 19 日，公告编号：2019-027；2019 年 6 月 28 日，公告编号：2019-078；2019 年 7 月 10 日，公告编号：2019-082；2019 年 8 月 6 日，公告编号：2019-091；2020 年 4 月 10 日，公告编号：2020-039；2020 年 5 月 29 日，公告编号：2020-066。
（2018）浙 01 民初 3924 号案件：浙江阿拉丁控股集团有限公司（以下简称“阿拉丁”）作为原告，以借贷纠纷为由，向杭州市中级人民法院对西藏发展、天易隆兴、北京合光人工智能机器人技术有限公司（以下简称“合光机器人”）提起诉讼。阿拉丁主要诉讼请求为：请求判令西藏发展偿还借款 8,000 万元，利息 640 万元；请求判令天易隆兴、合光机器人承担连带共同保证责任。	8,640	否	公司于 2022 年 8 月 18 日与阿拉丁签署了《债务和解协议》。2026 年 5 月，阿拉丁将其持有本公司 6,000 万元债权中的 4,500 万元债权转让给林某、沈某，债权转让完成后，林某持有公司 670 万元债权，沈某芳持有公司 3,830 万元债权，阿拉丁持有公司 1,500 万元。	法院终审裁定驳回原告的起诉。公司于 2022 年 8 月 18 日与阿拉丁签署了《债务和解协议》。	法院终审裁定驳回原告的起诉。截至本报告披露日，公司已向阿拉丁支付 1000 万元。		详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2018 年 9 月 20 日，公告编号 2018-071；2018 年 11 月 22 日，公告编号 2018-097；2018 年 12 月 13 日，公告编号 2018-106；2019 年 5 月 6 日，公告编号 2019-056；2019 年 5 月 22 日，公告编号 2019-061；2019 年 9 月 4 日，公告编号 2019-105；2019 年 9 月 11 日，公告编号 2019-109；2019 年 9 月 28 日，公告编号 2019-113；2020 年 5 月 6 日，公告编号 2020-059；2020 年 6 月 18 日，公告编号 2020-075；2020 年 7 月 4 日，公告编号 2020-080；2021 年 1 月 4 日，公告编号 2021-001；2021 年 1 月 8 日，公告编号 2021-004；2021 年 3 月 19 日，公告编号：2021-022；2022 年 8 月 20 日，公告编号：2022-092。
（2020）新 01 民初 3 号：新疆日广通远投资有限公司	2,031.77	否	2022 年 3 月 3 日，本案被新疆维吾尔自治区	2026 年 4 月 24 日，公司	进入执行阶段		详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2020 年 1

（以下简称“日广通远”）作为原告，以借款合同纠纷为由，向乌鲁木齐市中级人民法院对西藏发展、银河商贸提起诉讼。原告的主要诉讼请求为：请求判令西藏发展偿还原告借款 2,000 万元；请求判令西藏发展支付原告逾期利息 6,826,666 元，并按该利率支付自此后至实际支付之日的利息；请求判令本案律师代理费 30 万元由西藏发展承担；请求判令银河商贸对上述诉讼请求的债务承担连带担保责任。			区乌鲁木齐市中级人民法院执行立案（2022）新 01 执 142 号，执行标的为 25,595,186 元。2022 年 7 月 13 日，公司收到新疆维吾尔自治区高级人民法院民事裁定书（（2022）新民申 1131 号），终审裁定驳回公司的再审申请。公司于 2024 年 4 月收到《债务豁免告知书》，公司自收到通知起，只需向对方偿还共计 20,317,667.94 元债务，单方面豁免公司在（2020）新 01 民初 3 号《民事判决书》项下除上述债务以外其他债务。	收到拉萨中院《民事裁定书》，拉萨中院裁定受理日广通远对公司的重整申请。			月 15 日，公告编号 2020-008；2020 年 3 月 7 日，公告编号 2020-030；2020 年 6 月 10 日，公告编号：2020-070；2020 年 7 月 18 日，公告编号：2020-090；2020 年 11 月 13 日，公告编号：2020-115；2020 年 11 月 21 日，公告编号：2020-117；2021 年 1 月 4 日，公告编号：2021-001；2021 年 8 月 6 日，公告编号：2021-084；2021 年 9 月 9 日，公告编号：2021-100；2021 年 10 月 11 日，公告编号：2021-107 号；2022 年 3 月 8 日，公告编号：2022-024 号；2022 年 4 月 22 日；公告编号：2022-033；2022 年 4 月 22 日；公告编号：2022-035；2022 年 6 月 2 日，公告编号：2022-058；2022 年 7 月 14 日，公告编号：2022-075；2022 年 4 月 20 日，公告编号：2024-049。
（2019）川 0112 民初 6523 号：日照晟辉汽车销售服务有限公司（以下简称“日照晟辉”）作为原告，以票据追索权纠纷为由，向成都市龙泉驿区人民法院对西藏发展、江西喜成贸易有限公司、山能国际能源投资股份有限公司提起诉讼。原告主要诉讼请求为：请求判令西藏发展支付原告 200 万元人民币及利息（利息以 200 万元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率计算，自 2019 年 6 月 27 日起算至给付完毕日止）；请求判令被告江西喜成贸易有限公司、山能国际能源投资股份有限公司承担连带责任。	200	否	2023 年 7 月 18 日，公司收到日照晟辉、达州百益出具的《债权转让通知书》，日照晟辉将基于成都市中级人民法院作出的（2022）川 01 民终 9375 号判决书项下对上市公司享有的全部未履行债权转让给达州百益。达州百益向拉萨中院提起了预重整申请。	2022 年 10 月，成都中院驳回反诉请求，本判决为终审判决。2023 年 7 月 29 日，日照晟辉向法院申请撤回执行，法院裁定终结（2023）川 0112 执 3503 号案件的执行。	2023 年 7 月，达州百益以公司不能清偿到期债务为由向拉萨中院提起预重整申请，拉萨中院决定对公司进行预重整，2026 年 4 月 24 日，公司收到拉萨中院《民事裁定书》，拉萨中院裁定受理达州百益对公司的重整申请。		详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2019 年 11 月 9 日，公告编号：2019-131；2019 年 12 月 10 日，公告编号 2019-141；2020 年 6 月 4 日，公告编号：2020-067；2020 年 6 月 11 日，公告编号：2020-078；2020 年 7 月 14 日，公告编号：2020-086；2021 年 4 月 8 日，公告编号：2021-025；2021 年 4 月 9 日，公告编号：2021-026；2021 年 11 月 9 日，公告编号：2021-123；2022 年 1 月 6 日，公告编号：2022-003；2022 年 1 月 13 日，公告编号：2022-006；2022 年 2 月 14 日，公告编号：2022-017；2022 年 5 月 25 日，公告编号：2022-056；2022 年 7 月 15 日，公告编号：2022 年-075 号；2022 年 10 月 14 日，公告编号：2022-112；2023 年 7 月 29 日，公告编号：2023-068。
（2018）浙 0103 民初 4168 号案件：浙江至中实业有限公司（以下简称“至中实业”）作为原告，以借款合同纠纷为由，向杭州下城区人民法院对西藏发展、天易隆兴及王承波提起诉讼。至	2,512.27	是	2021 年 8 月 5 日，公司收到浙江省高级人民法院民事裁定书（（2021）浙民申 1636 号），法院裁定驳回至中实业的再审申请。	法院终审裁定驳回原告的起诉；原告再审申请被法院裁定驳回。	暂不涉及		详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2018 年 9 月 26 日，公告编号 2018-073；2018 年 11 月 23 日，公告编号 2018-098；2018 年 11 月 29 日，公告编号 2018-100；2018 年 12 月 19 日，

中实业主要诉讼请求为：请求判令三被告归还借款本金 2800 万元及利息 28 万元（利息暂计算至起诉之日 2018 年 6 月 22 日，最终利息金额应计算至被告付清所有借款本息之日）及律师费 50 万元；请求判令本案诉讼费由被告承担。公司于 2018 年 11 月 27 日收到杭州下城区人民法院送达的《变更诉讼请求申请书》，原告请求判令三被告偿还其本金 2512.27 万元及孳息、律师费 20 万元。2020 年 1 月 7 日，公司取得原告至中实业变更诉讼请求申请书等，原告至中实业申请将律师费变更为 32 万元，其余诉讼请求不变。							公告编号 2018-108；2019 年 5 月 24 日，公告编号 2019-063；2019 年 6 月 6 日，公告编号 2019-068；2019 年 11 月 13 日，公告编号 2019-134；2020 年 1 月 9 日，公告编号 2020-004；2020 年 4 月 1 日，公告编号：2020-034；2020 年 4 月 18 日，公告编号 2020-042；2020 年 7 月 14 日，公告编号 2020-087；2020 年 12 月 23 日，公告编号：2020-125；2021 年 1 月 4 日，公告编号 2021-001；2021 年 2 月 18 日，公告编号 2021-015；2021 年 6 月 23 日，公告编号：2021-076；2021 年 8 月 6 日，公告编号：2021-084。
（2018）川 01 民初 3724 号案件：冠中国际商业保理有限公司（以下简称“冠中国际”）作为原告，以票据付款请求权纠纷为由，向四川省成都市中级人民法院对西藏发展及其子公司西藏银河商贸有限公司、仕远置商贸提起诉讼。冠中国际主要诉讼请求为：请求判令三被告支付票据金额 3000 万元；请求判令三被告支付以 3000 万元为基数，以同期中国人民银行公布的一年期贷款基准利率计算，自 2018 年 9 月 19 日至上述款项支付给原告之日的违约金；请求判令三被告承担本案诉讼费、保全费、律师费等费用。	3,000	否	公司于 2019 年 5 月 9 日取得四川省成都市中级人民法院对本案的民事裁定书，裁定驳回原告冠中国际的起诉。	法院裁定驳回原告的起诉	暂不涉及		详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2018 年 10 月 24 日，公告编号 2018-083；2018 年 11 月 29 日，公告编号 2018-100；2018 年 12 月 22 日，公告编号 2018-109；2019 年 1 月 5 日，公告编号 2019-007；2019 年 1 月 12 日，公告编号 2019-010；2019 年 2 月 2 日，公告编号 2019-018；2019 年 5 月 10 日，公告编号 2019-057
（2021）川 0107 民初 3251 号：深圳瞬赐商业保理有限公司作为原告，以票据追索权纠纷为由，向成都市武侯区人民法院对成都仕远置商贸有限责任公司（被告一）、西藏发展（被告二）提起诉讼，原告诉讼请求：请求判令被告一向原告支付电子商业承兑汇票票据款人民币 320 万元及逾期利息；被告一向原告支付电子商业承兑汇票票据款人民币 500 万元及逾期利息；请求判令被告二对被告一的上述债务承担连带责任；由两被告承担本案诉讼费、保全费等全部费用。	820	否	公司于 2022 年取得四川省成都市中级人民法院民事判决书，二审判决驳回公司上诉，维持原判。2023 年 2 月，公司通过公开信息获悉该案被四川省成都市双流区人民法院执行立案，执行案号为（2023）川 0116 执 1006 号，执行标的为 9,455,435.00 元。	公司一审败诉；法院二审终审判决驳回公司上诉，维持原判。该案被四川省成都市双流区人民法院执行立案，执行标的为 9,455,435.00 元。	进入执行阶段		详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2021 年 3 月 2 日，公告编号：2021-017；2021 年 4 月 8 日，公告编号：2021-025；2021 年 4 月 8 日，公告编号：2021-026；2021 年 4 月 30 日，公告编号：2021-033；2021 年 10 月 30 日，公告编号：2021-120；2022 年 1 月 12 日，公告编号：2022-005；2022 年 3 月 23 日，公告编号：2022-026；2023 年 2 月 22 日，公告编号：2023-012。
（2023）藏 01 民初 10 号：嘉士伯国际有限公司作为原	11,964	否	本案于 2024 年 2 月 19 日立案，2024 年 7 月	嘉士伯国际申请撤回上诉，	不涉及		详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2023 年 9

告向西藏自治区拉萨市中级人民法院（以下简称“拉萨中院”）提交了《民事诉讼状》，原告向拉萨中院请求判决西藏发展作为被告方之一向拉萨啤酒返还分红款 9500 万元；公司作为被告方支付 9500 万元的资金占用费（暂计）24,644,041.08 元；罗希先生作为被告之一对共计约 1.2 亿元的款项返还承担连带责任。			24 日，公司收到法院判决书，判决驳回嘉士伯的全部诉讼请求。2024 年 10 月 16 日，公司收到西藏自治区高级人民法院（2024）藏民终 27 号《应诉通知书》及《举证通知书》等相关法律文件，西藏高院决定受理该上诉案件。2026 年 8 月，公司收到西藏高院（2024）藏民终 27 号《民事裁定书》，嘉士伯撤回上诉，本裁定为终审裁定。	法院裁定准许。			月 5 日，公告编号：2023-082；2023 年 10 月 16 日，公告编号：2023-096；2023 年 11 月 17 日，公告编号：2023-110；2024 年 2 月 3 日，公告编号：2024-015；2024 年 2 月 22 日，公告编号：2024-019；2024 年 3 月 13 日，公告编号：2024-029；2024 年 3 月 16 日，公告编号：2024-034；2024 年 4 月 2 日，公告编号：2024-037；2024 年 4 月 9 日，公告编号：2024-041；2024 年 5 月 6 日，公告编号：2024-069；2024 年 7 月 26 日，公告编号：2024-097；2024 年 10 月 17 日，公告编号：2024-110，2026 年 8 月 6 日，公告编号：2026-054。
（2023）藏 01 民初 27 号：公司作为原告就与被告嘉士伯公司、西藏道合实业有限公司（以下简称“道合公司”）股权转让纠纷事项，向拉萨中院提起诉讼，2023 年 10 月 13 日，公司收到拉萨中院受理案件通知书及举证通知书（2023）藏 01 民初 27 号。	0	否	2024 年 7 月 10 日，公司收到西藏自治区拉萨市中级人民法院判决书，公司与嘉士伯国际均不服该判决，分别提起上诉。2024 年 8 月 29 日，公司收到西藏自治区高级人民法院（2024）藏民终 26 号《受理案件通知书》，西藏高院决定受理该上诉案件。2026 年 2 月 3 日，西藏高院做出（2024）藏民终 26-1 号《民事裁定书》，西藏发展拟购买嘉士伯国际持有的拉萨啤酒 50% 股权，以西藏发展名义开立双方共同监管账户，西藏发展向监管账户支付 2.92 亿元。西藏高院依职权对上述监管账户采取保全措施，冻结期限一年。	公司于 2026 年 7 月收到西藏高院出具的（2024）藏民终 26 号《民事调解书》，当事人嘉士伯国际、西藏发展、西藏道合自行达成和解，2026 年 8 月，西藏高院解除对前述监管账户的冻结措施。	暂不涉及		详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2023 年 10 月 16 日，公告编号：2023-096；2023 年 12 月 29 日，公告编号：2023-131；2024 年 2 月 1 日，公告编号：2024-013；2024 年 2 月 20 日，公告编号：2024-018；2024 年 2 月 24 日，公告编号：2024-023；2024 年 3 月 29 日，公告编号：2024-036；2024 年 4 月 13 日，公告编号：2024-046；2024 年 7 月 11 日，公告编号：2024-092；2024 年 8 月 30 日，公告编号：2024-104；2026 年 2 月 3 日，公告编号：2026-009；2026 年 7 月 16 日，公告编号：2026-052，2026 年 8 月 6 日，公告编号：2026-054。
（2026）藏 01 民初 36 号、（2026）藏 01 民初 37 号、（2026）藏 01 民初 38 号：公司于 2026 年 6 月 8 日召开第一次债权人会议核查通过了债权表。浙江至中、中广核资本控股有限公司、北京炜衡（成都）律师事务所对债权表记载的债权存在异议，就破产债权确认纠纷分别向拉萨中院提起诉讼。	36,779.28	否	公司于 2026 年 7 月收到拉萨中院送达的有关上述案件的民事起诉状、应诉通知书等相关材料。	（2026）藏 01 民初 36 号案件拉萨中院定于 2026 年 09 月 30 日开庭。其余案件均立案，但尚未开庭。	暂不涉及	2026 年 06 月 27 日	详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2026 年 6 月 27 日，公告编号：2026-049。
（2026）藏 01 民初 39 号：公司于 2026 年 6 月 8 日召开	8,000	否	原告吴某在拉萨中院依法送达交纳诉讼费	该案件已撤诉。	不涉及	2026 年 07	详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2026 年 6

第一次债权人会议核查通过了债权表。自然人吴某对债权表记载的债权存在异议，就破产债权确认纠纷向拉萨中院提起诉讼。			用通知后，未在七日内预交案件受理费，也未申请案件受理费减、缓、免，拉萨中院依法裁定，本案按吴某撤回起诉处理。			月 27 日	月 27 日，公告编号：2026-049；2026 年 7 月 18 日，公告编号：2026-053
---	--	--	--	--	--	--------	--

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为被告被提起的小额诉讼案件。	53	否	法院判决公司履行偿还义务的金额为 47 万元；涉案金额 6 万元的诉讼，法院驳回上诉，原告提起再审，尚未开庭。	涉案金额 47 万元的诉讼进入执行阶段。	进入执行阶段。	2023 年 02 月 22 日；2026 年 04 月 27 日。	详细情况请见刊登于巨潮资讯网的相关公告：2023 年 2 月 22 日，公告编号：2023-012；2026 年 4 月 27 日，公告编号：2026-026。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

公司涉诉案件中已经仲裁委员会裁决、法院终审判决或裁定以及与被告达成债务和解协议应由公司履行偿还义务还未履行完毕的案件为：（2018）川 0113 民初 2099 号案件、（2018）川 01 民初 1985 号案件、（2018）浙 01 民初 3924 号案件、（2020）新 01 民初 3 号案件、（2021）川 0107 民初 3251 号、（2019）川 0112 民初 6523 号等，（2023）川 0191 执恢 234 号。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同订立 公司方名 称	合同 订立 对方 名称	合同 标的	合同 签订 日期	合同 涉及 资产 的账 面价 值（ 万 元） （如 有）	合同 涉及 资产 的评 估价 值（ 万 元） （如 有）	评估 机构 名称 （如 有）	评估 基准 日（ 如 有）	定价 原则	交易 价格 （万 元）	是否 关联 交易	关联 关系	截至 报告 期末 的执 行情 况	披露 日期	披露 索引
西藏发展 股份有限 公司	Carls berg Inter natio nal A/S （嘉 士伯 国际 有限 公司）	拉萨 啤酒 50%股 权	2026 年 01 月	47, 57 2. 13	59, 80 2. 31	北京 中企 华资 产评 估有 限责 任公 司	2025 年 07 月 31 日	由交 易双 方参 考标 的公 司评 估情 况等 协商 确定。	29, 20 0	否	不存 在关 联关 系	公司 已完 成股 权过 户及 交割	2026 年 01 月 30 日； 2026 年 8 月 12 日；20 26 年 8 月 20 日。	巨潮 资讯 网 （htt p://w ww. cn info. com. c n）

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本 情况索引
2026-01-04	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司业绩情况。公司未提供资料	不适用
2026-01-12	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司风险警示的相关情况。公司未提供资料。	不适用
2026-01-12	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司预重整及重大资产重组进展。公司未提供资料。	不适用
2026-01-14	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司预重整及重大资产重组进展。公司未提供资料。	不适用
2026-01-23	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司预重整进展。公司未提供资料。	不适用
2026-01-27	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司风险警示、主营业务情况。公司未提供资料。	不适用
2026-02-10	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司风险警示的相关情况。公司未提供资料。	不适用
2026-03-03	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司风险警示、重大资产重组进展。公司未提供资料。	不适用
2026-03-05	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司业绩情况、主营业务、风险警示及重大资产重组进展情况。公司未提供资料。	不适用
2026-03-10	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司预重整及重大资产重组进展情况。公司未提供资料。	不适用
2026-03-26	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司风险警示、预重整及重大资产重组进展情况。公司未提供资料。	不适用
2026-04-01	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司预重整及重大资产重组进展。公司未提供资料。	不适用
2026-04-02	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司生产经营情况、公司运营情况。公司未提供资料。	不适用
2026-04-03	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司生产运营情况、预重整进展及控股股东情况。公司未提供资料。	不适用
2026-04-07	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司生产运营情况、风险警示及控股股东情况。公司未提供资料。	不适用
2026-04-08	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司生产运营、预重整及重大资产重组	不适用

					进展。公司未提供资料。	
2026-05-07	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司生产经营、重整及重大资产重组进展情况。公司未提供资料。	不适用
2026-05-12	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司重整情况、主营业务情况。公司未提供资料。	不适用
2026-05-25	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司重整进展情况。公司未提供资料。	不适用
2026-06-09	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司重整进展及债权人会议情况。公司未提供资料。	不适用
2026-06-29	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司诉讼案件进展及影响。公司未提供资料。	不适用

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1. 公司拟筹划以支付现金的方式收购嘉士伯持有拉萨啤酒的 50%股权，公司分别于 2026 年 1 月 29 日、5 月 27 日、6 月 12 日召开了第十届董事会第八次会议、第十届董事会第十次会议、2026 年第二次临时股东会，审议通过了关于与西藏道合签署调解协议的议案、关于公司与嘉士伯国际签署股权转让相关协议的议案、关于重大资产重组的相关议案。2026 年 8 月 20 日，公司披露了《关于重大资产重组进展暨股权交割完成的公告》，本次交易标的资产过户手续已全部完成，公司已持有拉萨啤酒 100%股权。

2. 2026 年 1 月 7 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，具体内容请见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

3. 2026 年 4 月 8 日，公司披露了《西藏发展股份有限公司关于实际控制人、董事长被留置的公告》，2026 年 6 月 23 日，公司披露了《关于实际控制人、董事长解除留置的公告》，具体内容请见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

4. 2026 年 4 月 24 日，公司收到法院送达的《民事裁定书》，法院已裁定公司进入重整程序，2026 年 6 月 8 日公司召开第一次债权人会议。重整期间，公司将继续依法配合法院及管理人开展重整相关工作，最大程度保障公司各方权益，力争尽快完成重整，并在现有基础上做好日常运营工作，保障生产经营稳定。具体内容请见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

5. 2026 年 7 月 11 日，公司披露了《关于公司股票交易撤销其他风险警示暨继续被实施退市风险警示的公告》，公司触及的其他风险警示情形已消除，深交所已审核同意公司提交的对公司股票交易撤销其他风险警示的申请，因公司被拉萨中院裁定受理重整，公司股票交易自 2026 年 4 月 28 日起被实施退市风险警示。公司股票交易此次被撤销其他风险警示后，仍被继续实施退市风险警示。具体内容请见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司在嘉士伯公司与道合公司关于西藏发展控股子公司拉萨啤酒股权转让事项中，以享有的同意权以及优先购买权受到侵犯为由，向拉萨中院提起了诉讼，并于 2023 年 10 月收到拉萨中院受理案件通知书及举证通知书（2023）藏 01 民初 27 号，拉萨中院一审判决公司对嘉士伯公司持有的拉萨啤酒 50%的股权享有同等条件下优先购买权，公司及嘉士伯均不服拉萨中院作出的民事判决，分别向西藏高院提起上诉，西藏高院受理上述案件，2026 年 7 月，公司收到西藏高院出具的（2024）藏民终 26 号《民事调解书》，公司、嘉士伯及道合公司就该事项达成调解协议。公司分别于 2026 年 1 月 29 日、5 月 27 日、6 月 12 日召开了第十届董事会第八次会议、第十届董事会第十次会议、2026 年第二次临时股东会，审议通过了关于与西藏道合签署调解协议的议案、关于公司与嘉士伯国际签署股权转让相关协议的议案、关于重大资产重组的相关议案。2026 年 8 月 20 日，公司披露了《关于重大资产重组进展暨股权交割完成的公告》，本次交易标的资产过户手续已全部完成，公司已持有拉萨啤酒 100%股权。具体内容请见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	263,758,491	100.00%						263,758,491	100.00%
1、人民币普通股	263,758,491	100.00%						263,758,491	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	263,758,491	100.00%						263,758,491	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	--	--	-------------	---------

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,690		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏盛邦控 股有限公司	境内非国有法人	12.74%	33,613,192	0	0	33,613,192	不适用	0
西藏国有资 本投资运营 有限公司	国有法人	6.09%	16,072,257	0	0	16,072,257	不适用	0
张寿春	境内自然人	1.97%	5,200,000	0	0	5,200,000	不适用	0
汪新文	境内自然人	1.55%	4,099,613	-1,089,800	0	4,099,613	冻结	3,500,000
刘选云	境内自然人	1.36%	3,595,000	-5,000	0	3,595,000	不适用	0
张敏	境内自然人	1.15%	3,039,710	+1,623,700	0	3,039,710	不适用	0
张晓秋	境内自然人	0.90%	2,380,100	0	0	2,380,100	不适用	0
张旭	境内自然人	0.80%	2,099,562	0	0	2,099,562	不适用	0
吴刚	境内自然人	0.77%	2,041,730	0	0	2,041,730	不适用	0
汪永华	境内自然人	0.53%	1,392,902	+280,600	0	1,392,902	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注3）		无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，西藏盛邦控股有限公司、西藏国有资本投资运营有限公司之间无关联关系，也不属于相关法规规定的一致行动人；其他股东之间未知是否存在关联关系，未告知上市公司其存在一致行动人的情况。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
西藏盛邦控股有限公司	33,613,192	人民币普通股	33,613,192
西藏国有资本投资运营有限公司	16,072,257	人民币普通股	16,072,257
张寿春	5,200,000	人民币普通股	5,200,000
汪新文	4,099,613	人民币普通股	4,099,613
刘选云	3,595,000	人民币普通股	3,595,000
张敏	3,039,710	人民币普通股	3,039,710
张晓秋	2,380,100	人民币普通股	2,380,100
张旭	2,099,562	人民币普通股	2,099,562
吴刚	2,041,730	人民币普通股	2,041,730
汪永华	1,392,902	人民币普通股	1,392,902
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，西藏盛邦控股有限公司、西藏国有资本投资运营有限公司之间无关联关系，也不属于相关法规规定的一致行动人；其他股东之间未知是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,006,310,008.38	969,839,428.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,508.18	2,704.23
应收款项融资		
预付款项	4,860,999.21	5,837,823.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	581,917.89	525,030.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	29,803,399.32	31,052,732.71
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,159,474.00	525,784.27
流动资产合计	1,042,730,306.98	1,007,783,504.28
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	170,302,426.03	174,365,905.29
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	134,135,055.91	142,240,811.47
在建工程	84,846,755.12	49,346,924.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	684,811.61	1,198,420.43
无形资产	6,069,266.07	6,338,546.99
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,369,953.91	2,696,309.09
递延所得税资产	83,352.87	142,250.11
其他非流动资产	2,442,399.87	79,252.00
非流动资产合计	400,934,021.39	376,408,419.93
资产总计	1,443,664,328.37	1,384,191,924.21
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	61,019,133.41	54,648,324.97
预收款项		
合同负债	542,918.59	920,766.37
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	1,655,260.81	2,038,395.96
应交税费	9,293,404.22	8,604,098.15
其他应付款	161,221,541.69	157,675,542.36
其中：应付利息		
应付股利	856.39	856.39
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	524,217.15	1,039,245.72
其他流动负债	70,579.41	119,699.63
流动负债合计	234,327,055.28	225,046,073.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
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	25,122,712.00	25,122,712.00
递延收益	6,138,812.65	4,453,414.51
递延所得税负债	60,633.68	141,748.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,622,158.33	34,017,874.55
负债合计	269,949,213.61	259,063,947.71
所有者权益：		
股本	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	545,840,428.27	545,840,428.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,225,086.27	69,225,086.27
一般风险准备		
未分配利润	-242,837,354.37	-265,012,518.32
归属于母公司所有者权益合计	635,986,651.17	613,811,487.22
少数股东权益	537,728,463.59	511,316,489.28
所有者权益合计	1,173,715,114.76	1,125,127,976.50
负债和所有者权益总计	1,443,664,328.37	1,384,191,924.21

法定代表人：罗希

主管会计工作负责人：唐逸

会计机构负责人：陈静

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	292,834,723.12	292,250,672.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	100,308,138.37	100,283,979.60
其中：应收利息		
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	219,083.28	193,698.65
流动资产合计	393,361,944.77	392,728,351.22
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	391,561,273.53	395,624,752.79
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	30,082.48	40,181.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	322,763.79	564,836.67
无形资产	11,528.96	16,140.62
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	37,060.92	73,472.22
其他非流动资产	2.00	2.00
非流动资产合计	391,962,711.68	396,319,386.18
资产总计	785,324,656.45	789,047,737.40
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,216,438.50	9,316,438.50
预收款项		

合同负债		
应付职工薪酬	1,457,546.05	1,673,052.78
应交税费	3,400,386.12	3,388,386.12
其他应付款	494,262,148.64	485,795,026.98
其中：应付利息		
应付股利	856.39	856.39
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	247,072.77	489,814.81
其他流动负债		
流动负债合计	507,583,592.08	500,662,719.19
非流动负债：		
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
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	25,122,712.00	25,122,712.00
递延收益	789,041.41	789,041.41
递延所得税负债	48,414.57	84,725.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,260,167.98	30,296,478.91
负债合计	537,843,760.06	530,959,198.10
所有者权益：		
股本	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	545,593,040.34	545,593,040.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,225,086.27	69,225,086.27
未分配利润	-631,095,721.22	-620,488,078.31
所有者权益合计	247,480,896.39	258,088,539.30
负债和所有者权益总计	785,324,656.45	789,047,737.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	199,958,121.88	197,221,702.53
其中：营业收入	199,958,121.88	197,221,702.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	146,140,618.53	154,193,892.20
其中：营业成本	118,222,095.73	113,950,232.33
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	1,739,914.55	1,382,751.54
销售费用	10,330,433.70	13,070,622.44
管理费用	17,332,009.13	28,935,601.56
研发费用		
财务费用	-1,483,834.58	-3,145,315.67
其中：利息费用	157,348.52	280,700.00
利息收入	1,652,210.33	3,441,536.41
加：其他收益	4,396,874.11	8,038,321.22
投资收益（损失以“—”号填列）	-4,063,479.26	-704,910.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,063,479.26	-704,910.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,121.14	7,493,567.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	54,157,019.34	57,854,788.44
加：营业外收入	355,628.41	660,024.61
减：营业外支出	9,068.34	1,497,926.87
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	54,503,579.41	57,016,886.18
减：所得税费用	5,916,441.15	6,501,680.41
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	48,587,138.26	50,515,205.77
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	48,587,138.26	50,515,205.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

“—”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)	22,175,163.95	25,983,460.93
2. 少数股东损益(净亏损以“—”号填列)	26,411,974.31	24,531,744.84
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	48,587,138.26	50,515,205.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,175,163.95	25,983,460.93
归属于少数股东的综合收益总额	26,411,974.31	24,531,744.84
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0841	0.0985
(二) 稀释每股收益	0.0841	0.0985

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
 法定代表人：罗希 主管会计工作负责人：唐逸 会计机构负责人：陈静

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用	7,836,360.37	20,620,929.33
研发费用		
财务费用	-359,598.64	284,661.27

其中：利息费用	149,622.21	280,700.00
利息收入	511,354.85	43.56
加：其他收益	954,974.98	16,365.83
投资收益（损失以“—”号填列）	-4,063,479.26	19,295,089.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,063,479.26	-704,910.31
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）	-22,276.53	7,500,367.61
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,607,542.54	5,906,232.53
加：营业外收入		545,448.01
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,607,542.54	6,451,680.54
减：所得税费用	100.37	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,607,642.91	6,451,680.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,607,642.91	6,451,680.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-10,607,642.91	6,451,680.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	225,119,941.20	222,735,008.84
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		439,423.37
收到其他与经营活动有关的现金	9,909,393.24	15,363,364.15
经营活动现金流入小计	235,029,334.44	238,537,796.36
购买商品、接受劳务支付的现金	104,802,478.26	97,769,426.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,614,052.78	29,067,456.84
支付的各项税费	18,040,143.75	23,839,308.53
支付其他与经营活动有关的现金	14,211,169.87	21,088,418.71
经营活动现金流出小计	164,667,844.66	171,764,610.74
经营活动产生的现金流量净额	70,361,489.78	66,773,185.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		11,172,904.22
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	329,716.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	329,716.00	11,175,404.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,983,157.07	19,103,547.40
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	33,983,157.07	19,103,547.40
投资活动产生的现金流量净额	-33,653,441.07	-7,928,143.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		182,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		182,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	554,844.00	
筹资活动现金流出小计	554,844.00	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-554,844.00	162,000,000.00
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	36,153,204.71	220,845,042.44
加：期初现金及现金等价物余额	677,645,492.18	618,814,547.41
六、期末现金及现金等价物余额	713,798,696.89	839,659,589.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,394,238.09	2,764,419.60
经营活动现金流入小计	6,394,238.09	2,764,419.60
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,823,118.43	2,716,867.89
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	1,304,444.24	123,735.48
经营活动现金流出小计	6,127,562.67	2,840,603.37
经营活动产生的现金流量净额	266,675.42	-76,183.77
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	266,675.42	-76,183.77
加：期初现金及现金等价物余额	56,736.21	95,873.44
六、期末现金及现金等价物余额	323,411.63	19,689.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	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	263,758,491.00				545,840,428.27				69,225,086.27		-265,012,518.32		613,811,487.22	511,316,489.28	1,125,127,976.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	263,758,491.00				545,840,428.27				69,225,086.27		-265,012,518.32		613,811,487.22	511,316,489.28	1,125,127,976.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											22,175,163.95		22,175,163.95	26,411,974.31	48,587,138.26
（一）综合收益总额											22,175		22,175	26,411	48,587

												, 16 3. 9 5		, 16 3. 9 5	, 97 4. 3 1	, 13 8. 2 6
（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	263,758,491.00				545,840,428.27				69,225,086.27		-242,837,354.37		635,986,651.17	537,728,463.59	1,173,715,114.76

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	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	263,758,491.00				213,840,428.27				69,225,086.27		-409,014,563.33		137,809,442.21	489,408,941.69	627,218,383.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	263,758,491.00				213,840,428.27				69,225,086.27		-409,014,563.33		137,809,442.21	489,408,941.69	627,218,383.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					182,000.00						25,983,460.93		207,983,460.93	4,531,744.84	212,515,205.77
（一）综合收益总额											25,983,460.93		25,983,460.93	24,531,744.84	50,515,205.77
（二）所有者投入和减少资本					182,000.00								182,000.00		182,000.00
1. 所有者投入的普通股					182,000.00								182,000.00		182,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														- 20,000,000.00 0	- 20,000,000.00 0
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														- 20,000,000.00 0	- 20,000,000.00 0
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	263,75				395,84				69,225		-383		345,79	493,94	839,73

	8,491.00				0,428.27				,086.27		,031,102.40		2,903.14	0,686.53	3,589.67
--	----------	--	--	--	----------	--	--	--	---------	--	-------------	--	----------	----------	----------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	263,758,491.00				545,593,040.34				69,225,086.27	-620,488,078.31		258,088,539.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	263,758,491.00				545,593,040.34				69,225,086.27	-620,488,078.31		258,088,539.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-10,607,642.91		-10,607,642.91
（一）综合收益总额										-10,607,642.91		-10,607,642.91
（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	263,7 58,49 1.00				545,5 93,04 0.34				69,22 5,086 .27	- 631,0 95,72 1.22		247,4 80,89 6.39

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	263,7 58,49 1.00				213,5 93,04 0.34				69,22 5,086 .27	- 720,7 68,69 1.47		- 174,1 92,07 3.86
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	263,758,491.00				213,593,040.34				69,225,086.27	-720,768,691.47		-174,192,073.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					182,000,000.00					6,451,680.54		188,451,680.54
（一）综合收益总额										6,451,680.54		6,451,680.54
（二）所有者投入和减少资本					182,000,000.00							182,000,000.00
1．所有者投入的普通股					182,000,000.00							182,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
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	263,758,491.00				395,593,040.34				69,225,086.27	-714,317,010.93		14,259,606.68

三、公司基本情况

公司名称：西藏发展股份有限公司（以下简称“本公司”）
注册地址：拉萨市金珠西路格桑林卡 A 区 28-5
统一社会信用代码：915400007109057360
注册资本：26,375.8491 万元人民币
总部办公地址：成都市武侯区天府大道北段 966 号天府国际金融中心 CBP-4 号楼-9 层。
法定代表人：罗希。
本公司属于酒、饮料和精制茶制造业，主要从事啤酒生产和销售。
本财务报表业经董事会于 2026 年 8 月 21 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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（2023 年修订）》的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

2、持续经营

2023 年 7 月 25 日，本公司收到西藏自治区拉萨市中级人民法院（以下简称“拉萨中院”或“法院”）送达的《决定书》，经债权人申请，拉萨中院决定对公司进行预重整。2026 年 4 月 24 日，本公司收到拉萨中院送达的《民事裁定书》，裁定受理西藏发展债权人对公司的重整申请，本公司进入重整程序，但重整能否成功尚存在不确定性。为改善公司经营业绩，提高公司盈利能力，公司在维系现有业务稳定的同时，提升公司主营，加快解决诉讼债务风险，以改善公司经营情况、实现公司持续发展。公司已采取或拟采取下列应对措施：

①夯实管理基础，降本增效，实行全方位精细化管理，同时围绕核心主业进一步优化资源配置，提升核心生产力，确保公司啤酒业务的提升和主业利润，改善公司经营业绩。

②在历史债务陆续解决的基础上，已收回相关应收款项，公司财务状况有所改善。

③在现有业务的基础上，不断加大产品研发和市场开拓力度，对生产线技改优化，增加产能，同时强化营销体系建设，提高产品市场占有率。

④积极推进破产重整工作，配合法院及管理人开展重整相关工作，通过重整彻底解决公司历史债务问题，改善公司的资产负债结构，提高公司净资产和实收资本水平，推动公司回归可持续发展轨道。

五、重要会计政策及会计估计

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

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 1%以上且金额大于 500 万元
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于 200 万元
重要的在建工程项目	单项工程本期投入金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 200 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 5%以上且金额大于 1,000 万元
重要的预计负债	单项预计负债占预计负债总额的 10%且金额大于 1,000 万元
重要子公司	期末子公司净资产占公司合并净资产 30%以上
重要的联营企业	期末对单个合营联营企业长期股权投资账面价值占本公司合并总资产的比例超过 10%以上
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流入流出金额大于 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告第八节、五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告第八节、五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第八节、五、22 “长期股权投资”或本报告第八节、五、11 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告第八节、五、22（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

11、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值

(8) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

本公司对于对信用风险显著不同的应收款项或已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

①对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	基于账龄组合的应收款项	按账龄组合计提
应收账款组合 2	合并范围内关联方组合	不计提信用损失

②按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

不同组合的确定依据：

组合类型	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款 1	基于账龄组合的应收款项	按账龄组合计提
其他应收款 2	合并范围内关联方组合	不计提信用损失

对于划分为组合的应收账款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，对照表如下：

账龄	应收账款整个存续期预期信用损失率（%）	其他应收款整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

12、应收票据

详见第八节、五：重要会计政策及会计估计、11：金融工具。

13、应收账款

详见第八节、五：重要会计政策及会计估计、11：金融工具。

14、应收款项融资

详见第八节、五：重要会计政策及会计估计、11：金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第八节、五：重要会计政策及会计估计、11：金融工具。

16、合同资产

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、包装物及发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

周转材料及包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本报告第八节、五：重要会计政策及会计估计、11：金融工具

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应首先判断各项交易是否属于“一揽子交易”并分别处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告第八节、五：重要会计政策及会计估计、7（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权

采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	0-5	10.00-2.38
机器设备	年限平均法	10-20	0-5	10.00-4.75
运输设备	年限平均法	4-12	0-5	25.00-7.92
电子设备及其他	年限平均法	3-20	0-5	33.33-4.75

本公司采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的年折旧率如上表。

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、30“长期资产减值”。

25、在建工程

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

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

在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

项 目	结转标准
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

项目	预计使用寿命（年）	确定依据
土地使用权	50	产权登记期限
非专利技术	10	预计可使用年限
商标使用权	10	预计可使用年限
外购软件	10-30	预计可使用年限

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、30“长期资产减值”

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费、水电燃气费、折旧费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

详见第八节、五：重要会计政策及会计估计、16：合同资产。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司的营业收入主要为啤酒的销售，将啤酒产品按照合同约定交付经销商或其指定的承运人后，视为其取得商品控制权，确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照营业收入与适用税率计算销项税额，抵减进项税额后计缴	13%
城市维护建设税	实缴流转税额	3.5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%
教育附加费	实缴流转税额	1.5%、3%
地方教育附加费	实缴流转税额	1%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏发展股份有限公司	15%

西藏拉萨啤酒有限公司	9%
西藏藏红花生物科技开发有限公司	9%
西藏银河商贸有限公司	15%

2、税收优惠

根据藏政发[2022]11号《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》、藏政发[2026]4号《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》，企业自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%（含本数）以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。本公司控股子公司西藏拉萨啤酒有限公司（以下简称“拉萨啤酒公司”）、西藏藏红花生物科技开发有限公司（以下简称“藏红花公司”）主营业务属于西藏地区重点扶持和鼓励发展的产业和项目，且主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，自2022年1月1日至2027年12月31日，免征企业所得税地方分享部分。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	408,073.31	309,440.89
银行存款	1,005,437,485.69	969,465,234.64
其他货币资金	464,449.38	64,753.41
合计	1,006,310,008.38	969,839,428.94

其他说明

项 目	期末余额（元）	期初余额（元）
诉讼冻结	10.19	193,936.76
监管账户余额	292,511,301.30	292,000,000.00
合 计	292,511,311.49	292,193,936.76

说明：监管账户余额为截至2026年6月30日本公司拟收购控股子公司拉萨啤酒公司50%股权而支付至监管账户（以本公司的名义开具由双方共同控制的人民币账户）的股权受让款。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

☐适用 ☐不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,271.78	2,846.56
3 年以上	84,361.13	84,361.13
5 年以上	84,361.13	84,361.13
合计	99,632.91	87,207.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	99,632.91	100.00%	85,124.73	85.44%	14,508.18	87,207.69	100.00%	84,503.46	96.90%	2,704.23
其中：										
合计	99,632.91	100.00%	85,124.73	85.44%	14,508.18	87,207.69	100.00%	84,503.46	96.90%	2,704.23

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,271.78	763.60	5.00%
5 年以上	84,361.13	84,361.13	100.00%

合计	99,632.91	85,124.73	
----	-----------	-----------	--

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	84,503.46	621.27				85,124.73
合计	84,503.46	621.27				85,124.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：
单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
黄世云	29,200.00		29,200.00	29.31%	29,200.00
四川图坤投资有限公司	22,000.00		22,000.00	22.08%	22,000.00
上海星河置业有限公司	19,350.00		19,350.00	19.42%	19,350.00
抖音个人客户	8,980.15		8,980.15	9.01%	8,980.15
兴全	5,000.00		5,000.00	5.02%	5,000.00
合计	84,530.15		84,530.15	84.84%	84,530.15

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
合计						

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	581,917.89	525,030.15
合计	581,917.89	525,030.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与借款及票据有关的款项	114,476,847.31	114,476,847.31
往来款	660,280.00	735,444.08
押金及保证金	417,376.38	437,495.18
其他	1,142,139.52	996,711.31
合计	116,696,643.21	116,646,497.88

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	227,192.39	300,346.80
1 至 2 年	163,299.78	21,380.00
2 至 3 年	21,380.00	247,095.40
3 年以上	116,284,771.04	116,077,675.68
3 至 4 年	247,095.40	40,000.00
4 至 5 年	40,000.00	100,000.00
5 年以上	115,997,675.64	115,937,675.68
合计	116,696,643.21	116,646,497.88

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	115,964,238.14	99.37%	115,964,238.14	100.00%		116,004,238.18	99.45%	116,004,238.18	100.00%	0.00

计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	732,405.07	0.63%	150,487.18	20.55%	581,917.89	642,259.70	0.55%	117,229.55	18.25%	525,030.15
其中：										
合计	116,696,643.21	100.00%	116,114,725.32	99.50%	581,917.89	116,646,497.88	100.00%	116,121,467.73	99.55%	525,030.15

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都仕远置商贸有限公司	86,476,847.31	86,476,847.31	86,476,847.31	86,476,847.31	100.00%	预计无法收回
四川永成实业发展有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	1,527,390.87	1,527,390.87	1,487,390.83	1,487,390.83	100.00%	预计无法收回
合计	116,004,238.18	116,004,238.18	115,964,238.14	115,964,238.14		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	227,192.39	11,359.62	5.00%
1 至 2 年	163,299.78	13,063.98	8.00%
2 至 3 年	21,380.00	3,207.00	15.00%
3 至 4 年	247,095.40	49,419.08	20.00%
5 年以上	73,437.50	73,437.50	100.00%
合计	732,405.07	150,487.18	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	16,727.74	37,064.31	116,067,675.68	116,121,467.73
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-11,214.66	11,214.66		
本期计提	18,910.52	4,347.11	10,000.00	33,257.63
本期转回			40,000.04	40,000.04
2026 年 6 月 30 日余额	24,423.60	52,626.08	116,037,675.64	116,114,725.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	116,121,467.73	33,257.63	40,000.04			116,114,725.32
合计	116,121,467.73	33,257.63	40,000.04			116,114,725.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都仕远置商贸有限公司	与借款及票据有关的款项	86,476,847.31	5 年以上	74.10%	86,476,847.31
四川永成实业发展有限公司	与借款及票据有关的款项	28,000,000.00	5 年以上	23.99%	28,000,000.00
陈红兵	其他	207,902.94	5 年以上	0.18%	207,902.94
西藏珠峰塑业有限公司	其他	200,000.00	5 年以上	0.17%	200,000.00
成都交子诚创商业运营管理有限公司	押金及保证金	194,195.40	3-4 年	0.17%	38,839.08
合计		115,078,945.65		98.61%	114,923,589.33

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位: 元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,860,999.21	100.00%	5,837,823.98	100.00%
合计	4,860,999.21		5,837,823.98	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
江苏省农垦米业集团黄海有限公司	非关联方	1,751,320.00	36.03	1 年以内	未到结算期
西藏宝钢包装有限责任公司	非关联方	1,318,459.85	27.12	1 年以内	未到结算期
上海紫泉包装有限公司	非关联方	842,270.00	17.33	1 年以内	未到结算期
江苏省农垦麦芽有限公司	非关联方	262,500.00	5.40	1 年以内	未到结算期
临沂金熙塑料制品有限公司	非关联方	168,000.00	3.45	1 年以内	未到结算期
合计		4,342,549.85	89.33		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,662,053.97		5,662,053.97	8,589,116.26		8,589,116.26
在产品	4,697,377.13		4,697,377.13	4,586,649.86		4,586,649.86
库存商品	3,716,524.25		3,716,524.25	3,486,972.82		3,486,972.82
周转材料	186,632.58		186,632.58	308,029.32		308,029.32
发出商品	20,955.83		20,955.83	4,237.80		4,237.80
包装物	15,519,855.56		15,519,855.56	14,077,726.65		14,077,726.65
合计	29,803,399.32		29,803,399.32	31,052,732.71		31,052,732.71

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

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税	1,159,474.00	525,784.27
合计	1,159,474.00	525,784.27

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
四川恒生科技发展有限公司	174,365,905.29				-4,063,479.26						170,302,426.03	
苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）	256,049,418.05	256,049,418.05									256,049,418.05	256,049,418.05
小计	430,415,323.34	256,049,418.05			-4,063,479.26						426,351,844.08	256,049,418.05

合计	430,415,323.34	256,049,418.05			-4,063,479.26						426,351,844.08	256,049,418.05
----	----------------	----------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--	----------------	----------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

苏州华信善达力创投资企业(有限合伙)(以下简称“力创基金”)于2021年12月23日存续期届满,经全体合伙人一致同意解散。2022年11月合伙人中广核资本控股有限公司向法院申请强制清算,法院于2023年1月接受中广核资本控股有限公司的申请并指定了清算人对苏州华信善达力创投资企业(有限合伙)的清算工作。

2024年苏州工业园区人民法院出具民事裁定书裁定确认了清算方案,清算组代表该企业根据批准的清算方案陆续进行了相关清算实施工作。2025年6月,法院裁定确认《苏州华信善达力创投资企业(有限合伙)强制清算案清算报告》,终结力创基金强制清算程序。

19、其他非流动金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

项目	期末余额(元)	期初余额(元)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,525,693.99	7,525,693.99
其中:权益工具投资	7,525,693.99	7,525,693.99
减:其他非流动金融资产减值准备	7,525,693.99	7,525,693.99
合计		

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位:元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	134,135,055.91	142,240,811.47
合计	134,135,055.91	142,240,811.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	97,952,434.61	183,786,775.62	9,140,532.90	6,595,914.22	297,475,657.35
2. 本期增加金额	260,369.58	312,831.86		720,215.49	1,293,416.93
(1) 购置		51,769.91		720,215.49	771,985.40
(2) 在建工程转入	260,369.58	261,061.95			521,431.53
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,038,126.00				2,038,126.00
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程	2,038,126.00				2,038,126.00
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,273,685.11	89,777,478.03	3,921,412.96	3,262,269.78	155,234,845.88
2. 本期增加金额	1,287,890.64	6,124,853.16	657,725.19	644,010.25	8,714,479.24
(1) 计提	1,287,890.64	6,124,853.16	657,725.19	644,010.25	8,714,479.24
3. 本期减少金额	1,353,432.75				1,353,432.75
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程	1,353,432.75				1,353,432.75
4. 期末余额	58,208,143.00	95,902,331.19	4,579,138.15	3,906,280.03	162,595,892.37

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	37,966,535.19	88,197,276.29	4,561,394.75	3,409,849.68	134,135,055.91
2. 期初账面 价值	39,678,749.50	94,009,297.59	5,219,119.94	3,333,644.44	142,240,811.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,846,755.12	49,346,924.55
合计	84,846,755.12	49,346,924.55

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酿造冷区发酵罐	13,754,967.29		13,754,967.29	12,160,550.47		12,160,550.47
10 万升啤酒酿造冷区扩建和技术升级改造项目	21,695,250.46		21,695,250.46	19,830,739.69		19,830,739.69
发酵罐及电气自控配套、清酒罐等	4,670,455.48		4,670,455.48	4,670,455.48		4,670,455.48
酿造 1000L 实验设备	1,734,513.28		1,734,513.28	1,734,513.28		1,734,513.28
离心机、麦汁冷却板换设备	1,886,725.66		1,886,725.66	1,607,964.60		1,607,964.60
酿造 500HL 原料及糖化升级改造项目	13,951,003.87		13,951,003.87	6,769,911.50		6,769,911.50
二氧化碳及空压管道改造项目	1,150,442.47		1,150,442.47	859,292.03		859,292.03
冷媒管道改造	1,974,595.39		1,974,595.39			
宁波乐惠水处理设备	835,398.23		835,398.23			
老锅炉房改造项目（改成包装仓库）	887,663.55		887,663.55			
24000 瓶装生产线	18,668,723.02		18,668,723.02			
其他	3,637,016.42		3,637,016.42	1,713,497.50		1,713,497.50
合计	84,846,755.12		84,846,755.12	49,346,924.55		49,346,924.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
酿造冷区发酵罐	16,176,691.00	12,160,550.47	1,594,416.82			13,754,967.29	64.88 %	95.00 %				其他
10 万	24,99	19,83	1,864			21,69	60.70	85.00				其他

千升啤酒酿造冷区扩建和技术升级改造项目	0,400.00	0,739.69	,510.77			5,250.46	%	%				
发酵罐及电气自控配套、清酒罐等	5,260,000.00	4,670,455.48				4,670,455.48	63.38%	60.00%				其他
酿造500HL原料及糖化升级改造项目	26,910,000.00	6,769,911.50	7,181,092.37			13,951,003.87	58.43%	90.00%				其他
24000瓶装生产线	29,410,000.00		18,668,723.02			18,668,723.02	70.89%	85.00%				其他
合计	102,747,091.00	43,431,657.14	29,308,742.98			72,740,400.12						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,054,435.13	2,054,435.13
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,054,435.13	2,054,435.13
二、累计折旧		
1. 期初余额	856,014.70	856,014.70
2. 本期增加金额	513,608.82	513,608.82
(1) 计提	513,608.82	513,608.82
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,369,623.52	1,369,623.52
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	684,811.61	684,811.61
2. 期初账面价值	1,198,420.43	1,198,420.43

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	财务软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	7,214,617.19		8,133,356.00	21,733,000.00	2,738,883.52	39,819,856.71
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	7,214,617.19		8,133,356.00	21,733,000.00	2,738,883.52	39,819,856.71
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,102,284.88			21,733,000.00	512,668.84	25,347,953.72
2. 本期增加金额	84,170.52				185,110.40	269,280.92
(1) 计提	84,170.52				185,110.40	269,280.92
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	3,186,455.40			21,733,000.00	697,779.24	25,617,234.64
三、减值准备						
1. 期初余额			8,133,356.00			8,133,356.00
2. 本期增加金额						
(1)						
3. 本期减少金额						
(1)						
4. 期末余额			8,133,356.00			8,133,356.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,028,161.79				2,041,104.28	6,069,266.07
2. 期初账面价值	4,112,332.31				2,226,214.68	6,338,546.99

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

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
维修改造费用	2,696,309.09		610,819.26		2,085,489.83
布宫图案使用费		198,113.21	16,509.42		181,603.79
研发部中试车间改造项目		108,910.89	6,050.60		102,860.29
合计	2,696,309.09	307,024.10	633,379.28		2,369,953.91

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	179,511.87	16,168.87	210,309.54	18,940.66
租赁负债	524,217.15	62,003.91	1,039,245.72	122,921.00
未实现内部交易	57,556.59	5,180.09	4,316.11	388.45
合计	761,285.61	83,352.87	1,253,871.37	142,250.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	684,811.61	60,633.68	1,198,420.43	141,748.04
合计	684,811.61	60,633.68	1,198,420.43	141,748.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		83,352.87		142,250.11
递延所得税负债		60,633.68		141,748.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	106,530,108.93	127,031,277.03
坏账准备	116,020,195.85	115,995,661.65
长期股权投资减值准备	256,049,418.05	256,049,418.05
其他非流动金融资产减值准备	7,525,693.99	7,525,693.99
合计	486,125,416.82	506,602,050.72

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		27,158,626.84	
2027 年	15,490,246.50	15,490,246.50	
2028 年	30,077,162.66	30,077,162.66	
2029 年	25,978,671.98	25,978,671.98	
2030 年	28,326,569.05	28,326,569.05	
2031 年	6,657,458.74		
合计	106,530,108.93	127,031,277.03	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,442,397.87		2,442,397.87	79,250.00		79,250.00
其他	2.00		2.00	2.00		2.00
合计	2,442,399.87		2,442,399.87	79,252.00		79,252.00

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		292,511,311.49	银行冻结	诉讼冻结及监管资金		292,193,936.76	银行冻结	诉讼冻结及监管资金
长期股权投资及其他非流动金融资产		370,311,273.53	法院查封	诉讼冻结		374,374,752.79	法院查封	诉讼冻结
合计		662,822,585.02				666,568,689.55		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	49,955,631.40	51,843,522.63
1 年以上	11,063,502.01	2,804,802.34
合计	61,019,133.41	54,648,324.97

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	856.39	856.39
其他应付款	161,220,685.30	157,674,685.97
合计	161,221,541.69	157,675,542.36

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	856.39	856.39
合计	856.39	856.39

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与借款及票据有关的款项	149,845,667.46	149,702,933.21
往来款	6,444,871.31	4,044,871.31
保证金	2,691,580.00	2,521,580.00
其他	2,238,566.53	1,405,301.45
合计	161,220,685.30	157,674,685.97

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈建芳	38,300,000.00	资金困难
冠中国际商业保理公司	30,000,000.00	资金困难
新疆日广通远投资有限公司	20,317,667.94	资金困难
成都市武侯区汇弘通企业管理咨询有 限公司	19,800,000.00	资金困难
深圳瞬赐商业保理有限公司	17,209,938.15	资金困难
浙江阿拉丁信息科技股份有限公司	15,000,000.00	资金困难
合计	140,627,606.09	

其他说明

38、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	542,918.59	920,766.37
合计	542,918.59	920,766.37

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,038,395.96	24,346,554.92	24,729,690.07	1,655,260.81
二、离职后福利-设定提存计划		2,861,672.79	2,861,672.79	
合计	2,038,395.96	27,208,227.71	27,591,362.86	1,655,260.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,840,858.56	18,391,386.67	18,739,090.87	1,493,154.36
2、职工福利费	7,700.00	2,581,098.50	2,580,598.50	8,200.00
3、社会保险费		1,386,463.39	1,386,463.39	
其中：医疗保险费		1,239,241.17	1,239,241.17	
工伤保险费		77,595.33	77,595.33	

生育保险费		69,626.89	69,626.89	
4、住房公积金	100,626.35	1,633,536.00	1,633,536.00	100,626.35
5、工会经费和职工教育经费	89,211.05	354,070.36	390,001.31	53,280.10
合计	2,038,395.96	24,346,554.92	24,729,690.07	1,655,260.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,773,912.58	2,773,912.58	
2、失业保险费		87,760.21	87,760.21	
合计		2,861,672.79	2,861,672.79	

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,192,758.00	943,092.94
企业所得税	3,260,255.07	4,032,062.09
个人所得税	3,401,906.44	3,434,928.14
城市维护建设税	168,229.08	66,016.51
教育费附加	72,098.18	28,292.79
地方教育附加	48,065.45	18,861.86
残疾人就业保障金	75,000.00	
印花税	57,676.18	59,241.50
环境保护税	5,697.22	4,210.72
水资源税	11,718.60	17,391.60
合计	9,293,404.22	8,604,098.15

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	524,217.15	1,039,245.72
合计	524,217.15	1,039,245.72

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	70,579.41	119,699.63
合计	70,579.41	119,699.63

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,300,000.00	4,300,000.00
合计	4,300,000.00	4,300,000.00

长期借款分类的说明：

历史形成的借款，未确定利率及还款日。1988 年向西藏自治区财政厅借入技改款 1,300,000.00 元、1995 年借入中央委托基金贷款 3,000,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	529,642.84	1,059,285.68
减：未确认融资费用	5,425.69	20,039.96
减：一年内到期的租赁负债	524,217.15	1,039,245.72
合计	0.00	0.00

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

50、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	25,122,712.00	25,122,712.00	详见本报告第八节、十六、2、或有事项
合计	25,122,712.00	25,122,712.00	

其他说明,包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,453,414.51	2,000,000.00	314,601.86	6,138,812.65	西藏自治区中小企业发展专项资金扶持项目
合计	4,453,414.51	2,000,000.00	314,601.86	6,138,812.65	

其他说明:

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位: 元

期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	263,758,491.00						263,758,491.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

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

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	545,840,428.27			545,840,428.27
合计	545,840,428.27			545,840,428.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于少数股东	

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：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,225,086.27			69,225,086.27
合计	69,225,086.27			69,225,086.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-265,012,518.32	-409,014,563.33
调整后期初未分配利润	-265,012,518.32	-409,014,563.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,175,163.95	144,002,045.01
期末未分配利润	-242,837,354.37	-265,012,518.32

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,385,974.10	117,700,394.42	196,696,693.68	113,948,423.48
其他业务	572,147.78	521,701.31	525,008.85	1,808.85
合计	199,958,121.88	118,222,095.73	197,221,702.53	113,950,232.33

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	199,958,121.88	118,222,095.73					199,958,121.88	118,222,095.73
其中：								
主营啤酒	199,385,974.10	117,700,394.42					199,385,974.10	117,700,394.42
其他业务	572,147.78	521,701.31					572,147.78	521,701.31
按经营地区分类	199,958,121.88	118,222,095.73					199,958,121.88	118,222,095.73

其中：								
藏区内	187,279,870.48	110,760,640.66					187,279,870.48	110,760,640.66
藏区外	12,678,251.40	7,461,455.07					12,678,251.40	7,461,455.07
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	199,958,121.88	118,222,095.73					199,958,121.88	118,222,095.73
其中：								
在某一时点确认收入	199,958,121.88	118,222,095.73					199,958,121.88	118,222,095.73
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
经销商	199,024,576.25	117,889,483.35					199,024,576.25	117,889,483.35
直营	933,545.63	332,612.38					933,545.63	332,612.38
合计	199,958,121.88	118,222,095.73					199,958,121.88	118,222,095.73

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	785,598.33	690,213.20
教育费附加	336,685.00	295,805.60
车船使用税	7,020.00	10,900.00
印花税	345,278.82	187,579.11
地方教育附加	224,456.67	197,203.73
环境保护税	12,318.73	-98,013.90
残保金		70,000.00
水资源费	28,557.00	29,063.80
合计	1,739,914.55	1,382,751.54

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,053,851.40	10,104,731.67
折旧摊销费	1,554,031.15	244,940.17
信息披露费	15,660.38	5,660.38
办公费	429,320.97	288,066.23
中介机构费	810,478.50	13,269,915.80
业务招待费	1,158,468.66	1,182,939.69
差旅费	912,464.45	782,040.16
安全生产费	28,320.77	476,461.46
环境保护费	144,032.25	371,336.16
诉讼及相关费用	14,433.96	100.00
对外承包费	96,367.85	164,191.21
租赁费	900,874.82	919,766.51
其他	1,213,703.97	1,125,452.12
合计	17,332,009.13	28,935,601.56

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,663,479.18	2,753,007.69
促销费	283,241.92	5,784,442.23
折旧摊销费	813,357.75	437,275.01
商品损缺	58,871.75	271,122.10
广告宣传费	4,365,691.73	2,687,382.06
办公综合费	279,957.37	750,461.74
其他	865,834.00	386,931.61
合计	10,330,433.70	13,070,622.44

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	157,348.52	280,700.00
减：利息收入	1,652,210.33	3,441,536.41
手续费	11,027.23	15,520.74
合计	-1,483,834.58	-3,145,315.67

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,372,791.72	8,028,708.49
代扣代缴个人所得税手续费	24,082.39	9,612.73
合计	4,396,874.11	8,038,321.22

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,063,479.26	-704,910.31
合计	-4,063,479.26	-704,910.31

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-621.27	
其他应收款坏账损失	6,742.41	7,493,567.20
合计	6,121.14	7,493,567.20

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	355,628.41	660,024.61	355,628.41
合计	355,628.41	660,024.61	355,628.41

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,000,000.00	
处理固定资产损失		424,020.19	
赞助支出	5,094.34		5,094.34
其他	3,974.00	73,906.68	3,974.00
合计	9,068.34	1,497,926.87	9,068.34

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,938,658.27	6,501,990.04
递延所得税费用	-22,217.12	-309.63
合计	5,916,441.15	6,501,680.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	54,503,579.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,175,536.91
子公司适用不同税率的影响	-3,926,710.12
非应税收入的影响	609,521.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,691.56
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	1,030,400.91
所得税费用	5,916,441.15

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,652,210.33	3,441,536.41
营业外收入	120,518.79	112,746.80
其他收益	6,075,787.39	11,376,365.83
往来款及其他	2,060,876.73	432,715.11
合计	9,909,393.24	15,363,364.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	9,850,602.31	19,120,511.94
往来款及其他	4,360,567.56	1,967,906.77
合计	14,211,169.87	21,088,418.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	554,844.00	
合计	554,844.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,587,138.26	50,515,205.77
加：资产减值准备	6,121.14	7,493,567.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,714,479.24	7,528,175.48
使用权资产折旧	513,608.82	
无形资产摊销	269,280.92	186,820.74
长期待摊费用摊销	633,379.28	504,262.59
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）	-291,784.07	

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		424,020.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	157,348.52	280,700.00
投资损失（收益以“－”号填列）	4,063,479.26	704,910.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	58,897.24	-309.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-81,114.36	
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,249,333.39	6,566,011.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	908,133.08	3,685,653.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,573,189.06	-11,115,831.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,361,489.78	66,773,185.62
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	713,798,696.89	839,659,589.85
减：现金的期初余额	677,645,492.18	618,814,547.41
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	36,153,204.71	220,845,042.44

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	713,798,696.89	677,645,492.18
其中：库存现金	408,073.31	309,440.89
可随时用于支付的银行存款	713,390,623.58	677,271,297.88
可随时用于支付的其他货币资金		64,753.41
三、期末现金及现金等价物余额	713,798,696.89	677,645,492.18

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	292,511,311.49	292,193,936.76	诉讼冻结及监管资金
长期股权投资及其他非流动金融资产	370,311,273.53	374,374,752.79	诉讼冻结
合计	662,822,585.02	666,568,689.55	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

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：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
西藏拉萨啤酒有限公司	380,000,000.00	拉萨市	拉萨市色拉路 36 号	啤酒生产、销售	50.00%	0.00%	投资设立
西藏藏红花生物科技开发有限公司	5,000,000.00	拉萨市	拉萨市色拉路 36 号	食品销售及酒类经营	100.00%	0.00%	投资设立
西藏日喀则市圣源啤酒有限公司	10,000,000.00	日喀则市	日喀则市东郊工业园区	啤酒生产、销售	70.00%	0.00%	投资设立
西藏银河信息产业有限公司	10,000,000.00	拉萨市	拉萨市达孜县乡镇企业局	其他	95.00%	0.00%	投资设立
西藏银河商贸有限公司	60,000,000.00	拉萨市	拉萨市金珠西路格桑林卡 A 区 28-5	商贸企业	100.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有拉萨啤酒 50%的股权，拉萨啤酒原公司章程规定，其董事会由 5 名董事组成，其中本公司委派 3 名，董事长由本公司委派。本公司对拉萨啤酒具有控制权，将其纳入合并财务报表范围。2026 年 8 月 20 日公司披露了《关于重大资产重组的进展暨股权交割完成的公告》，公司以现金方式购买嘉士伯国际所持有的拉萨啤酒 50%股权事宜已完成交易标的资产过户手续，公司已持有拉萨啤酒 100%股权，拉萨啤酒已成为公司全资子公司。

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏拉萨啤酒有限公司	50.00%	26,411,974.31	0.00	534,294,699.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

公司于 2026 年 8 月完成对嘉士伯国际持有拉萨啤酒 50%股权购买的过户登记及交割，截至本报告披露日，公司持有拉萨啤酒 100%的股权。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏拉萨啤酒有限公司	1,008,762,825.99	227,093,714.62	1,235,856,540.61	161,917,370.50	5,349,771.24	167,267,141.74	971,341,300.07	197,638,475.65	1,168,979,775.72	149,549,952.37	3,664,373.10	153,214,325.47

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏拉萨啤酒有限公司	183,237,218.49	52,823,948.62	52,823,948.62	41,229,780.58	178,996,067.09	49,063,489.68	49,063,489.68	1,969,737.86

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
四川恒生科技 发展有限公司	都江堰市	都江堰市大观 镇	服务、零售	49.00%	0.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	四川恒生科技发展有限公司	四川恒生科技发展有限公司
流动资产	14,253,832.11	9,552,498.24
非流动资产	368,326,772.47	380,044,005.38
资产合计	382,580,604.58	389,596,503.62
流动负债	35,792,527.35	34,513,701.76
非流动负债		
负债合计	35,792,527.35	34,513,701.76
少数股东权益	-767,894.26	-765,984.44
归属于母公司股东权益	347,555,971.49	355,848,786.30
按持股比例计算的净资产份额	170,302,426.03	174,365,905.29
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	170,302,426.03	174,365,905.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	18,387,152.03	17,133,063.59
净利润	-8,294,724.63	-7,770,394.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,294,724.63	-7,770,394.34
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

苏州华信善达力创投资企业(有限合伙)于 2021 年 12 月 23 日存续期届满，经全体合伙人一致同意解散。2022 年 11 月合伙人中广核资本控股有限公司向法院申请强制清算，法院于 2023 年 1 月接受中广核资本控股有限公司的申请并

指定了清算人对苏州华信善达力创投资企业(有限合伙)的清算工作。2025 年 6 月，法院裁定确认《苏州华信善达力创投资企业(有限合伙)强制清算案清算报告》，终结力创基金强制清算程序。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,453,414.51	2,000,000.00		314,601.86		6,138,812.65	与资产相关
合计	4,453,414.51	2,000,000.00		314,601.86		6,138,812.65	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	314,601.86	721,955.39
与收益相关	4,082,272.25	7,316,365.83

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、其他借款、商业承兑汇票等带息债务。本公司带息债务主要为非金融机构借款及商业承兑汇票，这些非金融机构借款、对外开具商业承兑汇票、对外提供担保事项等，均未经本公司决策批准，且均已进入诉讼程序，因此利率风险产生的影响较大。本公司及时调整了治理层和管理层，并向公安机关报案，公安机关已立案调查；前述涉及利率风险将依赖于有效判决、裁定进行确定；本公司将积极应对诉讼、仲裁以控制利率风险。管理层调整后，本公司加强内部控制，在印章管理、对外借款、对外担保等事项上均严格按照相关决策审批流程执行，确保未来的利率风险得到控制。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款及银行理财产品主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西藏盛邦控股有限公司	拉萨市	管理咨询	30,000(万元)	12.74%	12.74%

本企业的母公司情况的说明

母公司注册资本为 30,000.00 万元，报告期内注册资本无变化

本企业最终控制方是 罗希。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本报告第八节、十、1、在子公司的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本报告第八节、十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西藏国有资本投资运营有限公司	本公司股东（持股 6.09%）
董事、管理层	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西藏国有资本投资运营有限公司	国有资产占用费	357,540.41	0.00	否	357,540.41

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西藏天易隆兴投资有限公司、北京合光人工智能机器人技术有限公司	80,000,000.00	2018 年 06 月 05 日	2018 年 09 月 05 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,932,380.00	3,095,604.02

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司涉及以下的或有事项，系本公司原第一大股东西藏天易隆兴投资有限公司（以下简称“天易隆兴”）、本公司原法定代表人及董事长前任控股股东等人涉嫌舞弊，以本公司名义对外签署合同开展资金拆借等非经营活动，导致涉及债权人向本公司主张权利；公司于 2021 年 9 月收到西藏自治区拉萨市中级人民法院寄送的《西藏自治区拉萨市中级人民法院刑事判决书》（（2020）藏 01 刑初 15 号），判决被告人前任控股股东犯背信损害上市公司利益罪，判处有期徒刑五年，并处罚金人民币 100 万元，前任控股股东提起上诉，公司于 2022 年收到西藏自治区高级人民法院（2021）藏刑终 46 号《刑事裁定书》，二审法院裁定驳回上诉，维持原判。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司非金融机构对外共同借款形成的或有事项情况如下：

出借人	借款人	借款本金 (万元)	借款期限	诉讼状况	截至 2026 年 6 月 30 日应计负债或预计负 债金额 (万元)	其中：本金 (万 元)	备注
浙江至中实业有限公司	本公司、西藏天易隆兴投资有限公司、前任控股股东	2,800.00	2018.4.23- 2018.5.7	终审裁定驳回原告起诉,移送公安	2,512.27	2,512.27	注
合 计		2,800.00			2,512.27	2,512.27	

说明：本公司委托律师事务所律师于 2018 年 9 月 21 日向杭州市下城区人民法院核查并取得了浙江至中实业有限公司（以下简称“至中实业”）诉本公司、天易隆兴及前任控股股东（共同借款人）作为共同被告案件的相关文件，至中实业请求判令三被告立即归还原告借款本金 2,512.27 万元（2018 年 11 月申请变更后金额）及利息（按月利率 3% 计算），并承担原告追讨欠款律师费、诉讼费。诉讼理由：2018 年 4 月 23 日，至中实业、本公司、天易隆兴及前任控股股东四方签订了一份《借款合同》，合同约定至中实业出借给本公司、天易隆兴及前任控股股东 2,800.00 万元人民币，期限为 2018 年 4 月 23 日起至 2018 年 5 月 7 日，月利率为 3%，利息按月支付；指定收款账号为仕远置商贸在招商银行某支行开设的账户；合同签订当天，至中实业如约打款 2,800.00 万元给仕远置商贸招商银行成都分行玉双路支行某账户；借款到期后，三被告并未如约归还全部本金，逾期占用期间的利息也仅支付至 2018 年 6 月 12 日。经至中实业申请，杭州市下城区人民法院据此作出（2018）浙 0103 民初 4168 号之一《民事裁定书》，裁定冻结被申请人本公司、天易隆兴、前任控股股东的银行存款 2,878.00 万元，或查封、扣押其相应价值的财产。

2019 年 10 月 25 日，浙江杭州市中级人民法院出具（2019）浙 01 民终 7399 号《民事裁定书》，其中至中实业请求：1、西藏发展、天易隆兴、前任控股股东归还至中实业借款本金 2,800.00 万元及利息 28.00 万元（暂计算至 2018 年 6 月 22 日，最终利息金额应计算至付清所有借款本息之日）；2 判令西藏发展、天易隆兴、前任控股股东承担律师费 50 万元；3、本案诉讼费由西藏发展、天易隆兴、前任控股股东承担。审理过程中，至中实业变更诉求为：1、判令西藏发展、天易隆兴归还至中实业借款本金 25,122,712.00 元及利息（自 2018 年 12 月 18 日起，按合同约定利率计算至付清所有借款本息之日）；2、判令西藏发展、天易隆兴承担律师费 20.00 万元；3、本案诉讼费由西藏发展、天易隆兴承担。浙江杭州市中级人民法院出具（2019）浙 01 民终 7399 号《民事裁定书》：1、撤销杭州下城区人民法院（2018）浙 0103 民初 4168 号之二民事裁定；2、本案指令杭州市下城区人民法院审理。

2020 年 5 月 26 日，杭州市下城区法院《民事判决书》（2019）浙 0103 民初 6937 号作出判决：本公司归还浙江至中借款本金 25,122,712.00 元及相应利息并承担相关费用。本公司不服，向浙江省杭州市中级人民法院提起上诉，2021 年 2 月 9 日，浙江省杭州市中级人民法院（2020）浙 01 民终 9303 号民事裁定书终审裁定撤销杭州市下城区人民法院（2019）浙 0103 民初 6937 号民事判决，驳回浙江至中实业公司的起诉。2021 年 7 月 27 日，浙江省高级人民法院（2021）浙民申 1636 号民事裁定，驳回浙江至中实业公司的再审申请。

本公司董事会未审议过上述共同借款事项，本公司根据法院判决裁定估计预计负债金额。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 8 月 20 日，公司披露了《关于重大资产重组进展暨股权交割完成的公告》，公司以现金购买嘉士伯国际持有拉萨啤酒 50%的股权，本次交易标的资产过户手续已全部完成，截至本报告披露日，公司已持有拉萨啤酒 100%股权。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、重整相关进展情况

2023 年 7 月 25 日，公司收到西藏自治区拉萨市中级人民法院（以下简称“拉萨中院”或“法院”）送达的《决定书》，经债权人申请，拉萨中院决定对公司进行预重整，并指定上海市锦天城律师事务所担任公司预重整临时管理人，具体负责开展各项工作。

2026 年 4 月 24 日，公司收拉萨中院送达的《民事裁定书》，裁定受理公司债权人的重整申请，并指定上海市锦天城律师事务所、上海市锦天城（北京）律师事务所联合担任公司管理人。

公司已收到法院关于受理重整申请的文书，重整期间，公司将继续依法配合法院及管理人开展重整相关工作，在现有基础上做好日常运营工作，保障生产经营稳定。

2、诉讼情况

(1) 公司诉嘉士伯国际有限公司向西藏道合实业有限公司转让拉萨啤酒有限公司股权案

公司作为原告，在嘉士伯国际与西藏道合科技有限公司（原西藏道合实业有限公司）关于西藏发展控股子公司拉萨啤酒股权转让事项中，以公司享有的优先购买权受到侵犯为由，向拉萨中院提起了诉讼。拉萨中院受理立案，案号（2023）藏 01 民初 27 号。

2024 年 7 月，公司收到拉萨中院《民事判决书》，判定撤销嘉士伯国际与道合公司于 2023 年签订的《股权转让协议》《股权转让协议补充协议》《股权认购及股东协议》，公司对嘉士伯公司持有西藏拉萨啤酒有限公司 50%的股权享有同等条件下优先购买权等。2024 年 8 月 29 日，公司收到西藏自治区高级人民法院（以下简称“西藏高院”）（2024）藏民终 26 号《受理案件通知书》，西藏高院决定受理该上诉案件。

本案在诉讼过程中，公司筹划以现金购买嘉士伯国际持有拉萨啤酒 50%的股权，2026 年 6 月经公司股东会审议，通过了关于与嘉士伯国际签署《股权转让相关协议》的议案、关于与道合公司签署《调解协议》的议案。主要调解内容为：道合实业不再依据于 2023 年 3 月与嘉士伯签署的《股权转让协议》等文件要求拉萨啤酒办理股东变更的工商变更登记，且放弃向嘉士伯购买其所持有的拉萨啤酒的股权，并积极促成嘉士伯与公司就诉讼所涉及的纠纷达成和解。同时，道合实业认可西藏发展与嘉士伯签署的《股权转让协议》及相关配套文件，并应当配合共同向西藏高院申请出具调解书。在西藏发展与嘉士伯股权转让文件项下标的股权转让完成工商变更之日起 5 日内由公司向道合实业支付和解金 3,500 万元等。

2026 年 7 月，公司、嘉士伯国际、道合公司共同签署调解协议，三方就拉萨啤酒股权事宜达成调解，西藏高院出具了（2024）藏民终 26 号《民事调解书》。

2026 年 8 月，公司完成对嘉士伯国际持有拉萨啤酒 50%股权的股权过户登记及交割，同时，公司完成向道合公司支付和解金 3,500 万元。

(2) 嘉士伯国际有限公司诉公司与深圳市金脉青枫投资管理有限公司返还 2018 年度分红及资金占用利息案

嘉士伯国际有限公司作为原告向西藏自治区拉萨市中级人民法院（以下简称“拉萨中院”）提交了《民事起诉状》，向拉萨中院起诉请求判决深圳市金脉青枫投资管理有限公司、西藏发展向拉萨啤酒返还根据 2018 年分红决议各自分得的款项 9,500 万元、罗希先生作为被告之一对前述共计 1.9 亿元的款项返还承担连带责任等。

公司于 2023 年 10 月 13 日，收到拉萨中院（2023）藏 01 民初 25 号民事裁定，裁定驳回原告嘉士伯公司的起诉。

嘉士伯公司不服（2023）藏 01 民初 25 号民事裁定，向西藏自治区高级人民法院（以下简称“西藏高院”）上诉。2023 年 11 月 15 日，公司收到《民事上诉状》，嘉士伯上诉请求裁定撤销拉萨中院作出的（2023）藏 01 民初 25 号民事

裁定，并指令拉萨中院进行审理。公司于 2024 年 1 月收到西藏高院民事裁定书，裁定撤销（2023）藏 01 民初 25 号民事裁定，本案指令拉萨中院审理，该裁定为终审裁定。

2024 年 3 月 12 日，公司收到拉萨中院通过电子平台发送的《变更诉讼请求申请书》等材料，嘉士伯公司变更诉讼请求，变更后诉请西藏发展向拉萨啤酒返还根据 2018 年分红决议所分得的款项 9,500 万元、支付该 9,500 万资金占有费（暂计至 2024 年 2 月 21 日为 24,644,041.08 元）；诉请罗希先生作为被告之一对前述 119,644,041.08 元的款项返还承担连带责任等。2024 年 7 月 24 日，公司收到法院（2024）藏 01 民初 10 号民事判决书，判决驳回嘉士伯国际有限公司的全部诉讼请求。2024 年 10 月 16 日，公司收到西藏自治区高级人民法院（2024）藏民终 27 号《应诉通知书》及《举证通知书》等相关法律文件，西藏高院决定受理该上诉案件，2026 年 8 月，公司收到西藏高院出具的（2024）藏民终 27 号《民事裁定书》，现裁定准许嘉士伯国际撤回上诉，本裁定为终审裁定。

（3）3 起普通破产债权确认纠纷案件

因拉萨市中级人民法院于 2026 年 4 月 24 日受理债权人对公司的重整申请，管理人已将编制的债权表提交公司 2026 年 6 月 8 日召开的第一次债权人会议核查。此后，浙江至中实业有限公司、中广核资本控股有限公司、北京炜衡（成都）律师事务所三名主体，因对债权表记载的债权存在异议，分别就破产债权确认纠纷向拉萨中院提起诉讼。3 起案件合计金额为 36,779.28 万元，三起案件均已被立案但尚未开庭审理，公司已向人民法院提交答辩状。

（4）拉萨市中级人民法院于 2026 年 4 月 24 日受理债权人对西藏发展股份有限公司的重整申请，公司于 2026 年 6 月 8 日召开第一次债权人会议。管理人已编制债权表并提交第一次债权人会议核查。自然人吴某对债权表记载的债权存在异议，就破产债权确认纠纷向拉萨中院提起诉讼，案号为（2026）藏 01 民初 39 号，涉案金额 8,000 万元。2026 年 7 月 17 日，公司收到拉萨中院民事裁定书。该案于 2026 年 6 月 25 日立案后，原告吴某在法院依法送达交纳诉讼费用通知后，未在七日内预交案件受理费，也未申请减、缓、免。依照相关法律之规定，拉萨中院裁定本案按吴某撤回起诉处理。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	4,309.83	4,309.83
5 年以上	4,309.83	4,309.83
合计	4,309.83	4,309.83

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	0.00	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	0.00
其										

中：										
合计	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%		4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	4,309.83	4,309.83	100.00%
合计	4,309.83	4,309.83	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应收款	308,138.37	283,979.60
合计	100,308,138.37	100,283,979.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西藏拉萨啤酒有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	100,000,000.00	100.00%	0.00	0.00%	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	0.00	0.00%	100,000,000.00
其中：										
合并范围内关联方	100,000,000.00	100.00%	0.00	0.00%	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	0.00	0.00%	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100.00%	0.00	0.00%	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	0.00	0.00%	100,000,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	100,000,000.00	0.00	0.00%
合计	100,000,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与借款及票据有关的款项	114,476,847.31	114,476,847.31
往来款	138,900.00	138,900.00
押金及保证金	226,195.40	226,195.40
其他	560,781.88	514,346.58
合计	115,402,724.59	115,356,289.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	156,696.89	110,261.59
2 至 3 年		199,095.40

3 年以上	115,246,027.70	115,046,932.30
3 至 4 年	199,095.40	
4 至 5 年		20,000.00
5 年以上	115,046,932.30	115,026,932.30
合计	115,402,724.59	115,356,289.29

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	115,026,932.30	99.67%	115,026,932.30	100.00%	0.00	115,026,932.30	99.71%	115,026,932.30	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	375,792.29	0.33%	67,653.92	18.00%	308,138.37	329,356.99	0.29%	45,377.39	13.78%	283,979.60
其中：										
合计	115,402,724.59	100.00%	115,094,586.22	99.73%	308,138.37	115,356,289.29	100.00%	115,072,309.69	99.75%	283,979.60

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都仕远置商贸有限公司	86,476,847.31	86,476,847.31	86,476,847.31	86,476,847.31	100.00%	预计无法收回
四川永成实业发展有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	550,084.99	550,084.99	550,084.99	550,084.99	100.00%	预计无法收回
合计	115,026,932.30	115,026,932.30	115,026,932.30	115,026,932.30		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	156,696.89	7,834.84	5.00%
3-4 年	199,095.40	39,819.08	20.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	375,792.29	67,653.92	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	5,513.08	29,864.31	115,036,932.30	115,072,309.69
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	2,321.76	9,954.77	10,000.00	22,276.53
2026 年 6 月 30 日余额	7,834.84	39,819.08	115,046,932.30	115,094,586.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	115,072,309.69	22,276.53				115,094,586.22
合计	115,072,309.69	22,276.53				115,094,586.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都仕远置商贸有限公司	与借款及票据有关的款项	86,476,847.31	5 年以上	74.94%	86,476,847.31
四川永成实业发展有限公司	与借款及票据有关的款项	28,000,000.00	5 年以上	24.26%	28,000,000.00

陈红兵	其他	207,902.94	5 年以上	0.18%	207,902.94
成都交子诚创商业运营管理有限公司	押金及保证金	194,195.40	3-4 年	0.17%	38,839.08
洪伟	其他	160,000.00	5 年以上	0.14%	160,000.00
合计		115,038,945.65		99.69%	114,883,589.33

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	221,258,847.50		221,258,847.50	221,258,847.50		221,258,847.50
对联营、合营企业投资	426,351,844.08	256,049,418.05	170,302,426.03	430,415,323.34	256,049,418.05	174,365,905.29
合计	647,610,691.58	256,049,418.05	391,561,273.53	651,674,170.84	256,049,418.05	395,624,752.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西藏拉萨啤酒有限公司	190,008,847.50						190,008,847.50	
西藏藏红花生物科技开发有限公司	4,750,000.00						4,750,000.00	
日喀则圣源啤酒有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
西藏银河信息产业有限公司	9,500,000.00						9,500,000.00	
西藏银河商贸有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	221,258,847.50						221,258,847.50	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
四川恒生	174,3				-						170,3	

科技发展有限公司	65,90 5.29				4,063 ,479. 26						02,42 6.03	
苏州华信 善达力创 投资企业 (有限合 伙)	256,0 49,41 8.05	256,0 49,41 8.05									256,0 49,41 8.05	256,0 49,41 8.05
小计	430,4 15,32 3.34	256,0 49,41 8.05			- 4,063 ,479. 26						426,3 51,84 4.08	256,0 49,41 8.05
合计	430,4 15,32 3.34	256,0 49,41 8.05			- 4,063 ,479. 26						426,3 51,84 4.08	256,0 49,41 8.05

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,063,479.26	-704,910.31
合计	-4,063,479.26	19,295,089.69

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	291,784.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对	4,396,874.11	

公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-142,734.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,776.00	
减：所得税影响额	340,961.29	
少数股东权益影响额（税后）	1,723,699.02	
合计	2,536,039.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.55%	0.0841	0.0841
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.14%	0.0745	0.0745

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他