

中信国安葡萄酒业股份有限公司
二〇二二年度财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2022年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2022年度合并利润表及母公司利润表
3. 2022年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2022年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 2022年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字(2023)第110017号

中信国安葡萄酒业股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的中信国安葡萄酒业股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2022年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	审计应对
(一) 收入确认	
<p>贵公司主营业务为葡萄酒销售，由于收入是关键业绩指标之一，我们关注贵公司主营业务收入是否在财务报表期间可能存在潜在错报，故我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入的会计政策详见本报告附注三、21；关于营业收入披露详见财务报表附注五、31。</p>	<p>我们与贵公司管理层沟通，了解行业政策、市场环境以及公司营销政策变革对公司业绩的影响，评估销售业绩的合理性；我们了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；选取样本，执行交易详细测试，并检查销售合同，识别与商品控制权的转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；对销售收入和成本执行分析程序并与上期同类指标进行比较，识别和调查异常波动；对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。</p>
(二) 存货减值	
<p>贵公司 2022 年度存货期末账面价值 8.16 亿元，占总资产 59.11%，我们将贵公司存货减值确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于存货的会计政策详见本报告附注三、12；关于存货披露详见财务报表附注五、6。</p>	<p>对管理层选用的成本核算方法的恰当性和作出会计估计的合理性进行评价，通过完整执行存货监盘、计价测试、截止性测试、减值测试等审计程序，确认存货已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

<此页无正文>



永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师: 
(项目合伙人):

中国注册会计师: 

二〇二三年四月二十四日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中信国安葡萄酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	88,006,284.29	144,988,392.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,494,000.00	25,000,000.00
应收账款	五、3	26,768,976.27	24,744,563.95
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,325,465.31	7,399,851.90
其他应收款	五、5	1,263,471.76	14,963,485.16
买入返售金融资产			
存货	五、6	815,630,701.55	1,621,891,510.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	6,560,744.22	32,750,855.55
流动资产合计		950,049,643.40	1,871,738,659.68
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	205,077,612.25	206,357,612.25
投资性房地产	五、9	36,764,343.65	44,102,631.88
固定资产	五、10	124,760,621.75	122,677,647.35
在建工程		23,417.48	
生产性生物资产	五、11	4,631,992.57	5,594,716.81
油气资产			
使用权资产	五、13	7,774,196.89	23,322,591.07
无形资产	五、12	44,350,819.48	54,349,732.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	4,482,505.16	10,175,406.59
递延所得税资产	五、15		
其他非流动资产	五、16	1,994,365.00	2,740,248.02
非流动资产合计		429,859,874.23	469,320,586.29
资产总计		1,379,909,517.63	2,341,059,245.97

法定代表人：

乔梁

主管会计工作负责人：

王爱国

会计机构负责人：

王爱国



合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位：中信国安葡萄酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
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	五、17	26,459,229.12	54,321,630.94
预收款项	五、18	467,423.10	579,972.64
合同负债	五、19	14,483,241.54	14,034,928.13
应付职工薪酬	五、20	19,754,260.30	19,383,642.12
应交税费	五、21	15,027,038.86	14,593,710.61
其他应付款	五、22	42,744,055.18	37,087,258.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	17,138,531.21	34,679,325.89
其他流动负债	五、24	1,759,826.32	1,699,920.55
流动负债合计		137,833,605.63	176,380,389.47
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25		7,481,597.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	17,713,449.40	11,644,864.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,713,449.40	19,126,462.79
负债合计		155,547,055.03	195,506,852.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	五、27	1,123,726,830.00	1,123,726,830.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	2,681,415,554.88	2,681,415,554.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	83,578,727.97	83,578,727.97
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-2,611,076,430.74	-1,730,212,464.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,277,644,682.11	2,158,508,648.09
少数股东权益		-53,282,219.51	-12,956,254.38
所有者权益（或股东权益）合计		1,224,362,462.60	2,145,552,393.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,379,909,517.63	2,341,059,245.97

法定代表人：

梁

主管会计工作负责人：

梁国

会计机构负责人：

梁国

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中信国安葡萄酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		45,802,138.16	86,260,084.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一、2	1,630,259,151.54	1,575,541,729.42
存货		212,321.69	
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		252,843.95	8,623,221.66
流动资产合计		1,676,526,455.34	1,670,425,035.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,101,810,321.20	1,101,810,321.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		205,077,612.25	206,357,612.25
投资性房地产			
固定资产		42,376,690.05	45,687,018.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,356,921.02	41,777,706.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,019,016.48	879,023.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,383,640,561.00	1,396,511,681.96
资产总计		3,060,167,016.34	3,066,936,717.56

法定代表人：

程

主管会计工作负责人：

王展国

会计机构负责人：

王展国

母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 中信国安葡萄酒业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
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		270,733.50	56,628.00
预收款项		295,853.75	143,861.57
合同负债		1,204,384.45	179,749.05
应付职工薪酬		7,560,133.41	5,844,128.96
应交税费		866,066.80	821,465.39
其他应付款		81,581,071.68	69,608,571.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		163,759.94	30,557.34
流动负债合计		91,942,003.53	76,684,962.20
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		91,942,003.53	76,684,962.20
所有者权益(或股东权益):			
股本(或实收资本)		1,123,726,830.00	1,123,726,830.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,794,176,154.68	2,794,176,154.68
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,874,038.05	60,874,038.05
未分配利润		-1,010,552,009.92	-988,525,267.37
所有者权益(或股东权益)合计		2,968,225,012.81	2,990,251,755.36
负债和所有者权益总计		3,060,167,016.34	3,066,936,717.56

法定代表人:

李

主管会计工作负责人:

王

会计机构负责人:

王



合并利润表

2022年度

编制单位：中信国安葡萄酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、31	146,393,655.05	217,230,395.17
其中：营业收入	五、31	146,393,655.05	217,230,395.17
二、营业总成本		211,318,973.98	234,130,483.09
其中：营业成本	五、31	73,191,937.88	99,131,807.58
税金及附加	五、32	14,227,753.80	21,162,560.41
销售费用	五、33	52,858,587.14	51,881,081.22
管理费用	五、34	69,959,466.71	60,136,362.42
研发费用	五、35	865,543.15	882,524.27
财务费用	五、36	215,685.30	936,147.19
其中：利息费用		987,102.11	1,737,028.19
利息收入		883,853.71	921,713.81
加：其他收益	五、37	9,019,951.23	11,913,394.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	4,000,000.00	8,963,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	-1,280,000.00	-510,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-4,399,213.37	-36,505,647.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-862,869,431.44	-378,577.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-13,318.37	50,610,647.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-920,467,330.88	17,192,928.26
加：营业外收入	五、43	1,499,286.17	886,977.18
减：营业外支出	五、44	2,211,637.08	133,453.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-921,179,681.79	17,946,451.71
减：所得税费用	五、45	10,249.32	1,175,213.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-921,189,931.11	16,771,237.78
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-921,189,931.11	16,771,237.78
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-880,863,965.98	16,904,951.87
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-40,325,965.13	-133,714.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-921,189,931.11	16,771,237.78
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-880,863,965.98	16,904,951.87
归属于少数股东的综合收益总额		-40,325,965.13	-133,714.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.78	0.02
（二）稀释每股收益		-0.78	0.02

法定代表人：

梁

主管会计工作负责人：

王展国

会计机构负责人：

王展国



母公司利润表

2022年度

编制单位：中信国安葡萄酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	2,057,979.60	2,250,460.63
减：营业成本	十一、4	67,128.26	34,576.99
税金及附加		531,373.34	646,673.24
销售费用		3,582,248.68	1,382,805.48
管理费用		22,821,207.45	26,685,244.80
研发费用			
财务费用		-110,318.16	-551,226.42
其中：利息费用			
利息收入		118,171.98	561,489.30
加：其他收益		43,766.82	5,419,474.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	4,000,000.00	8,963,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,280,000.00	-510,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,368.13	15,033.76
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）		-22,073,261.28	-12,059,905.49
加：营业外收入		46,518.73	836,006.58
减：营业外支出			18,391.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,026,742.55	-11,242,289.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,026,742.55	-11,242,289.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,026,742.55	-11,242,289.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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损益			
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		-22,026,742.55	-11,242,289.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：中信国安葡萄酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,858,826.52	197,641,364.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
收到的税费返还		29,938,633.99	1,741,275.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	24,021,151.24	25,613,779.30
经营活动现金流入小计		213,818,611.75	224,996,419.61
购买商品、接受劳务支付的现金		96,595,322.55	94,910,480.93
支付给职工以及为职工支付的现金		74,409,315.55	63,802,068.29
支付的各项税费		23,409,866.03	26,802,455.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	53,379,123.01	44,408,266.59
经营活动现金流出小计		247,793,627.14	229,923,271.60
经营活动产生的现金流量净额		-33,975,015.39	-4,926,851.99
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		4,000,000.00	8,963,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,508,807.00	121,500,000.00
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		17,508,807.00	130,463,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,125,171.20	35,568,717.39
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	五、46	4,446,367.67	
投资活动现金流出小计		15,571,538.87	35,568,717.39
投资活动产生的现金流量净额		1,937,268.13	94,894,482.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	29,390,729.03	7,593,819.35
筹资活动现金流出小计		29,390,729.03	7,593,819.35
筹资活动产生的现金流量净额		-29,390,729.03	-7,593,819.35
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-61,428,476.29	82,373,811.27
加：期初现金及现金等价物余额		144,988,392.91	62,614,581.64
六、期末现金及现金等价物余额		83,559,916.62	144,988,392.91

法定代表人：

梁

主管会计工作负责人：

王展国

会计机构负责人：

王展国



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：中信国安葡萄酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,382,238.00	
收到的税费返还		8,410,909.94	
收到的其他与经营活动有关的现金		44,945,026.10	134,884,434.81
经营活动现金流入小计		54,738,174.04	134,884,434.81
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		10,390,888.67	9,277,632.10
支付的各项税费		495,669.30	972,310.36
支付的其他与经营活动有关的现金		88,121,562.43	93,415,643.15
经营活动现金流出小计		99,008,120.40	103,665,585.61
经营活动产生的现金流量净额		-44,269,946.36	31,218,849.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		4,000,000.00	8,963,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	8,963,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		188,000.00	455,798.29
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		188,000.00	455,798.29
投资活动产生的现金流量净额		3,812,000.00	8,507,401.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的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		-40,457,946.36	39,726,250.91
加：期初现金及现金等价物余额		86,260,084.52	46,533,833.61
六、期末现金及现金等价物余额		45,802,138.16	86,260,084.52

法定代表人：

梁

主管会计工作负责人：

张园

会计机构负责人：

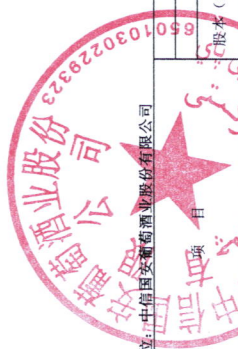
张园

合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

	本 期										
	股本 (或实收资本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益 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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,123,726,830.00	-	2,681,415,554.88	-	-	83,578,727.97	-	-1,730,212,464.76	2,158,508,648.09	-12,956,254.38	2,145,552,393.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,123,726,830.00	-	2,681,415,554.88	-	-	83,578,727.97	-	-1,730,212,464.76	2,158,508,648.09	-12,956,254.38	2,145,552,393.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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）股东权益内部结转											
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. 未分配利润转增资本（或股本）											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	1,123,726,830.00	-	2,681,415,554.88	-	-	83,578,727.97	-	-2,611,076,430.74	1,277,644,682.11	-53,282,219.51	1,224,362,462.60



法定代表人： 乔梁

主管会计工作负责人： 王爱周

会计机构负责人： 王爱周

合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上 期				本 期				所有者权益合计			
	股本(或实收资本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益 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	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	1,123,726,830.00		2,681,415,554.88		83,578,727.97				-1,741,861,805.01	2,146,859,307.84	-12,495,508.00	2,134,363,799.84
加: 会计政策变更									-5,255,611.62	-5,255,611.62	-327,032.29	-5,582,643.91
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,123,726,830.00		2,681,415,554.88		83,578,727.97				-1,747,117,416.63	2,141,603,696.22	-12,822,540.29	2,128,781,155.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									16,904,951.87	16,904,951.87	-133,714.09	16,771,237.78
(一) 综合收益总额									16,904,951.87	16,904,951.87	-133,714.09	16,771,237.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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) 股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 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	1,123,726,830.00		2,681,415,554.88		83,578,727.97				-1,730,212,464.76	2,158,508,648.09	-12,956,254.38	2,145,552,393.71

法定代表人:

程

主管会计工作负责人:

王媛国

会计机构负责人:

王媛国

母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期			本期			未分配利润	所有者权益合计
	股本(或实收资本)	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年期末余额	1,123,726,830.00	-	2,794,176,154.68	-	-	-	-988,525,267.37	2,990,251,755.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	1,123,726,830.00	-	2,794,176,154.68	-	-	-	-988,525,267.37	2,990,251,755.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-22,026,742.55	-22,026,742.55
(一) 综合收益总额							-22,026,742.55	-22,026,742.55
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
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) 股东权益内部结转								
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. 未分配利润转增资本(或股本)								
5. 设定受益计划变动额结转留存收益								
6. 其他综合收益结转留存收益								
7. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	1,123,726,830.00	-	2,794,176,154.68	-	-	-	-1,010,552,009.92	2,968,225,012.81

法定代表人：

程

主管会计工作负责人：

王展国

会计机构负责人：

王展国

母公司所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期		股本(或实收资本)	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	所有者权益合计
	股本(或实收资本)	优先股		永续股	其他								
一、上年期末余额	1,123,726,830.00	-	-	-	2,794,176,154.68	-	-	-	-	60,874,038.05	-	-977,282,977.40	3,001,494,045.33
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,123,726,830.00	-	-	-	2,794,176,154.68	-	-	-	-	60,874,038.05	-	-977,282,977.40	3,001,494,045.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
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) 股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他综合收益结转留存收益													
7. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,123,726,830.00	-	-	-	2,794,176,154.68	-	-	-	-	60,874,038.05	-	-988,525,267.37	2,990,251,755.36



编制单位: 中信国安葡萄酒业股份有限公司

法定代表人: 程

主管会计工作负责人: 王爱国

会计机构负责人: 王爱国

中信国安葡萄酒业股份有限公司

财务报表附注

截止2022年12月31日

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

中信国安葡萄酒业股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)前身为新天国际经贸股份有限公司,系经新疆生产建设兵团批准(新兵函[1997]20号),由新天国际经济技术合作(集团)有限公司、中国成套设备进出口(集团)总公司、新疆北中房地产开发有限公司和新疆生产建设兵团投资中心共同作为发起人,以募集方式设立。经中国证券监督管理委员会批准(证监发字[1997]346号),公司于1997年6月18日向社会公开发行人民币普通股3000万股(其中公司职工股300万股),并于1997年7月11日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构,目前设立党委办、办公室、纪委办、财务部、战略发展部、证券投资部、人力资源部、风控部、教培部等。截至2022年末拥有5个一级子公司。

2、公司注册地、总部地址

1997年7月7日,公司在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册,公司统一社会信用代码:91650000228584380X。组织形式:其他股份有限公司(上市)。注册地址:新疆乌鲁木齐市红山路39号。办公地址:新疆乌鲁木齐市红山路39号。

3、业务性质及主要经营活动

许可经营项目:葡萄酒的生产。一般经营项目:葡萄酒的销售;葡萄种植;农业开发;货物及技术的进出口经营;五金交电产品、化工原料、机电产品、仪器仪表、日用百货、办公用品、工艺美术品、农畜产品的销售;农业种植;家畜养殖;房屋租赁。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并范围的子公司共计12家,具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年4月24日经公司第七届第三十七次董事会批准报出。

二、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取

得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

（3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期

股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）企业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

按照上述5.（4）和5.（5）的规定对每一项交易进行会计处理。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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认

共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营

安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折

算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留

存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企

业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
应收款项-账龄组合（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

账龄组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	1	1
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4年以上	100	100

12、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，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。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示

14、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价

值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

项目	折旧年限(年)	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋建筑物	20—40	2.43—4.85	3
机器设备	8—15	6.47—12.13	3
运输设备	6—12	8.08—16.17	3
电子及其他设备	5—8	12.13—19.40	3

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产。生物性资产采用成本模式计量，外购的生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

生产性生物资产的折旧从生产性生物资产达到预定生产经营目的时月份的次月起，按照受益期采用直线法计提折旧；停止使用的生产性生物资产，应当从停止使用月份的次月起停止计提折旧

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确

认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	预计使用年限	依据
土地使用权	20-50 年	土地使用权证注明的使用年限
软件使用权	3-10 年	按合同或使用年限
其他-商标权	10 年	商标权证注明的使用年限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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

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

（2）收入确认的具体方法

在公司发货之后，经客户验收，收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

23、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固

定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

公司发生的初始直接费用；

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

本公司参照本附注“三、16、固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、16、固定资产及三、19、无形资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本

公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10、金融工具及三、10、金融工具减值”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、21、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值

中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、10、金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、10、金融工具”。

28、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账

面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

30、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入执行《中华人民共和国增值税暂行条例》	5%、6%、9%、13%、11%、10%
消费税	属于消费税征缴范围的应税收入	10%
企业所得税	应纳税所得额	25%, 15%

2、税收优惠

根据《关于延续西部大开企业所得税政策的公告》财政部公告[2020]23号，设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。新疆中信国安

葡萄酒业有限公司、石河子市中葡尼雅葡萄酒业有限公司、霍尔果斯中葡尼雅葡萄酒业有限公司及阜康市中葡尼雅葡萄酒业有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受此项优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,391.18
银行存款	83,559,916.62	144,987,001.73
其他货币资金	4,446,367.67	
合计	88,006,284.29	144,988,392.91

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	4,446,367.67	
合计	4,446,367.67	

注：其他货币资金信用证保证金，截至本报告日均已用于支付购买橡木桶货款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,494,000.00	25,000,000.00
合计	5,494,000.00	25,000,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

银行承兑票据	期末终止确认金额
银行承兑票据	1,700,000.00
合计	1,700,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,892,570.46	20,901,029.22
1至2年	9,304,306.85	3,622,906.04
2至3年	577,562.40	24,791,387.50
3至4年	24,655,277.54	6,660,710.92
4年以上	98,709,938.59	92,021,195.53
小计	154,139,655.84	147,997,229.21
减：坏账准备	127,370,679.57	123,252,665.26
合计	26,768,976.27	24,744,563.95

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	47,168,190.43	30.60	46,832,784.83	99.29	335,405.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	106,971,465.41	69.40	80,537,894.74	75.29	26,433,570.67
其中：账龄组合	106,971,465.41	69.40	80,537,894.74	75.29	26,433,570.67
合计	154,139,655.84	100	127,370,679.57	/	26,768,976.27

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	43,233,003.88	29.21	43,233,003.88	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	104,764,225.33	70.79	80,019,661.38	76.38	24,744,563.95
其中：账龄组合	104,764,225.33	70.79	80,019,661.38	76.38	24,744,563.95
合计	147,997,229.21	100	123,252,665.26	/	24,744,563.95

按单项计提坏账预期信用损失准备

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
客户一	2,309,921.74	2,309,921.74	100	
客户二	2,356,222.51	2,356,222.51	100	
客户三	21,131,797.70	21,131,797.70	100	
客户四	7,826,170.10	7,826,170.10	100	
客户五	6,752,983.83	6,752,983.83	100	
客户六	1,700,100.00	1,700,100.00	100	
客户七	1,155,808.00	1,155,808.00	100	
客户八	1,292,032.07	1,276,744.76	98.82	15,287.31
客户九	1,270,125.12	975,864.90	76.83	294,260.22
客户十	847,162.48	841,504.40	99.33	5,658.08
其他	525,866.88	505,666.89	96.16	20,199.99

按组合计提的坏账准备:

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	18,278,681.66	1	182,786.81
1-2年	8,070,399.82	5	403,519.98
2-3年	485,521.80	20	97,104.36
3-4年	403,397.91	30	121,019.37
4年以上	79,733,464.22	100	79,733,464.22
合计	106,971,465.41		80,537,894.74

(3) 本期坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	123,252,665.26	4,330,297.06	212,282.75		127,370,679.57
合计	123,252,665.26	4,330,297.06	212,282.75		127,370,679.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
客户一	非关联方	21,131,797.70	3年以上	13.71	21,131,797.70
客户二	非关联方	10,202,387.00	4年以上	6.62	10,202,387.00
客户三	非关联方	9,100,000.00	4年以上	5.90	9,100,000.00
客户四	非关联方	7,826,170.10	3年以上	5.08	7,826,170.10
客户五	非关联方	7,739,566.94	4年以上	5.02	7,739,566.94
合计		55,999,921.74		36.33	55,999,921.74

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,490,224.43	55.18	5,666,559.26	76.58
1至2年	1,256,842.81	19.87	32,056.71	0.43
2至3年	19,650.00	0.31	52,121.55	0.70
3年以上	1,558,748.07	24.64	1,649,114.38	22.29
合计	6,325,465.31	100.00	7,399,851.90	100.00

(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	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
客户一	供应商	756,204.19	1年以内	业务未完成	11.95
客户二	供应商	688,018.31	4年以上	业务未完成	10.88
客户三	供应商	650,000.00	1年以内	业务未完成	10.28
客户四	供应商	624,288.53	2年以内	业务未完成	9.87
客户五	供应商	283,169.26	2年以内	业务未完成	4.48
合计		3,001,680.29			47.46

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,263,471.76	14,963,485.16
合计	1,263,471.76	14,963,485.16

5.1 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	910,163.83	14,616,941.18
1至2年	299,398.91	86,360.78
2至3年	32,014.60	129,137.13
3至4年	91,934.13	439,087.09
4年以上	78,094,893.31	77,575,692.94
小计	79,428,404.78	92,847,219.12
减：坏账准备	78,164,933.02	77,883,733.96
合计	1,263,471.76	14,963,485.16

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	78,225,256.61	91,634,567.95
应收保证金	1,203,148.17	1,212,651.17
合计	79,428,404.78	92,847,219.12

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,133,197.86	1.43	1,133,197.86	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	78,295,206.92	98.57	77,031,735.16	98.39	1,263,471.76
其中：账龄组合	78,295,206.92	98.57	77,031,735.16	98.39	1,263,471.76
合计	79,428,404.78	100	78,164,933.02	/	1,263,471.76

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,039,796.72	1.12	1,039,796.72	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	91,807,422.40	98.88	76,843,937.24	83.70	14,963,485.16
其中：账龄组合	91,807,422.40	98.88	76,843,937.24	83.70	14,963,485.16
合计	92,847,219.12	100.00	77,883,733.96	/	14,963,485.16

(4) 按单项计提坏账准备

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	236,302.24	236,302.24	100	无法收回
客户二	117,888.58	117,888.58	100	无法收回
客户三	339,300.00	339,300.00	100	无法收回
其他	439,707.04	439,707.04	100	无法收回
合计	1,133,197.86	1,133,197.86	/	/

(5) 按组合计提的坏账准备：

账龄组合	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面 价值
	金额	计提比例 (%)		
1年以内	910,163.83	1	9,101.65	901,062.18

账龄组合	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	计提比例 (%)		
1-2 年	290,367.76	5	14,518.39	275,849.37
2-3 年	27,757.89	20	5,551.57	22,206.32
3-4 年	91,934.13	30	27,580.24	64,353.89
4 年以上	76,974,983.31	100	76,974,983.31	
合计	78,295,206.92		77,031,735.16	1,263,471.76

其他应收款坏账准备计提情况

项目	第一阶段（未来 12 个月预期信用损失）	第二阶段（整个存续期预期信用损失未发生信用减值）	第三阶段（整个存续期预期信用损失已发生信用减值）	合计
期初余额	176,314.89	131,726.13	77,575,692.94	77,883,733.96
期初余额在本期：				
转入第二阶段	-25,827.42	17,797.35	8,030.07	
转入第三阶段		-123,696.06	123,696.06	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	34,629.46	9,193.42	387,474.24	431,297.12
本期转回	142,657.46	7,440.60		150,098.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,459.47	27,580.24	78,094,893.31	78,164,933.02

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	77,883,733.96	431,297.12	150,098.06		78,164,933.02
合计	77,883,733.96	431,297.12	150,098.06		78,164,933.02

(7) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额
其他客户合计	150,098.06
合计	150,098.06

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
客户一	往来款	19,411,287.45	4年以上	24.44	19,411,287.45
客户二	往来款	6,826,364.60	4年以上	8.59	6,826,364.60
客户三	苗木款	7,379,868.39	4年以上	9.29	7,379,868.39
客户四	往来款	2,912,473.71	4年以上	3.67	2,912,473.71
客户五	往来款	2,564,336.00	4年以上	3.23	2,564,336.00
合计	/	39,094,330.15	/	49.22	39,094,330.15

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,596,323.46	50,129,948.44	54,466,375.02	95,924,848.78		95,924,848.78
自制半成品	1,516,013,349.34	812,739,483.00	703,273,866.34	1,462,030,637.48		1,462,030,637.48
库存商品	46,310,097.19	733,966.97	45,576,130.22	50,848,635.60	1,130,060.08	49,718,575.52
包装物	12,312,448.99		12,312,448.99	14,215,567.45		14,215,567.45
低值易耗品	1,880.98		1,880.98	1,880.98		1,880.98
合计	1,679,234,099.96	863,603,398.41	815,630,701.55	1,623,021,570.29	1,130,060.08	1,621,891,510.21

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		50,129,948.44				50,129,948.44
自制半成品		812,739,483.00				812,739,483.00
库存商品	1,130,060.08			396,093.11		733,966.97
合计	1,130,060.08	862,869,431.44		396,093.11		863,603,398.41

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	6,560,744.22	32,401,294.58
预缴税费		349,560.97
合计	6,560,744.22	32,750,855.55

8、其他非流动金融资产

投资项目	期末余额	期初余额
北京国际酒类交易所有限公司	9,200,929.55	10,480,929.55
新疆新天约翰迪尔农业机械开发有限公司	5,876,682.70	5,876,682.70
新疆九鼎农产品经营管理有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
新疆金投资产管理股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
中信国安(西藏)创新基金管理有限公司	0.00	0.00
四通信息技术有限公司	0.00	0.00
重庆新天尼雅葡萄酒有限公司	0.00	0.00
合计	205,077,612.25	206,357,612.25

注：1、公司本年度确认持有的北京国际酒类交易所有限公司 20%股权公允价值变动损失 128 万元。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	55,334,310.12	55,334,310.12
2. 本期增加金额		
3. 本期转入固定资产减少金额	10,657,031.61	10,657,031.61
4. 期末余额	44,677,278.51	44,677,278.51
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	11,231,678.24	11,231,678.24
2. 本期计提金额	1,717,678.52	1,717,678.52

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期转入固定资产减少金额	5,036,421.90	5,036,421.90
4. 期末余额	7,912,934.86	7,912,934.86
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	36,764,343.65	36,764,343.65
2. 期初账面价值	44,102,631.88	44,102,631.88

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	124,760,621.75	122,677,647.35
固定资产清理		
合计	124,760,621.75	122,677,647.35

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	321,914,431.44	137,244,904.11	14,252,691.86	91,425,187.83	564,837,215.24
2. 本期增加金额	11,478,469.15	2,235,343.93		9,071,453.05	22,785,266.13
(1) 购置	821,437.54	2,235,343.93		9,071,453.05	12,128,234.52
(2) 投资性房地产转入	10,657,031.61				10,657,031.61
3. 本期减少金额	59,320.58	15,059,886.31	58,974.35	899,487.76	16,077,669.00
(1) 处置或报废	59,320.58	15,059,886.31	58,974.35	899,487.76	16,077,669.00
4. 期末余额	333,333,580.01	124,420,361.73	14,193,717.51	99,597,153.12	571,544,812.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	227,770,017.15	118,725,375.03	13,500,392.65	81,989,765.89	441,985,550.72
2. 本期增加金额	13,663,250.15	2,795,752.65	165,566.12	3,595,268.43	20,219,837.35
(1) 计提	8,626,828.25	2,795,752.65	165,566.12	3,595,268.43	15,183,415.45
(2) 投资性房地产转入	5,036,421.90				5,036,421.90
3. 本期减少金额	57,540.96	14,608,089.73	57,205.12	872,378.81	15,595,214.62
(1) 处置或报废	57,540.96	14,608,089.73	57,205.12	872,378.81	15,595,214.62
4. 期末余额	241,375,726.34	106,913,037.95	13,608,753.65	84,712,655.51	446,610,173.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额	14,613.69			159,403.48	174,017.17
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,613.69			159,403.48	174,017.17
四、账面价值					
1. 期末账面价值	91,943,239.98	17,507,323.78	584,963.86	14,725,094.13	124,760,621.75
2. 期初账面价值	94,129,800.60	18,519,529.08	752,299.21	9,276,018.46	122,677,647.35

注：

- (1) 截至报告期末，本公司无因向银行借款而抵押的固定资产。
- (2) 公司期末无通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。
- (3) 公司期末无暂时闲置固定资产。

11、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	合计
	葡萄园成熟	
一、账面原值		
1. 期初余额	87,476,391.21	87,476,391.21
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	87,476,391.21	87,476,391.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	74,639,519.51	74,639,519.51
2. 本期增加金额		
(1) 计提	962,724.24	962,724.24
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	75,602,243.75	75,602,243.75
三、减值准备		
1. 期初余额	7,242,154.89	7,242,154.89

项目	种植业	合计
	葡萄园成熟	
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,242,154.89	7,242,154.89
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,631,992.57	4,631,992.57
2. 期初账面价值	5,594,716.81	5,594,716.81

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	197,213,314.17		5,201,429.24	1,034,442.92	203,449,186.33
2. 本期增加金额			7,920.79		7,920.79
(1) 购置			7,920.79		7,920.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	197,213,314.17		5,209,350.03	1,034,442.92	203,457,107.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	144,135,982.14		4,491,762.74	471,709.13	149,099,454.01
2. 本期增加金额	9,682,771.08		210,564.99	113,497.56	10,006,833.63
(1) 计提	9,682,771.08		210,564.99	113,497.56	10,006,833.63
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	153,818,753.22		4,702,327.73	585,206.69	159,106,287.64
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,394,560.95		507,022.30	449,236.23	44,350,819.48

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	其他	合计
2. 期初账面价值	53,077,332.03		709,666.50	562,733.79	54,349,732.32

13、使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	77,741,970.33			77,741,970.33
机器运输办公设备	77,741,970.33			77,741,970.33
二、累计折旧合计：	54,419,379.26	15,548,394.18		69,967,773.44
机器运输办公设备	54,419,379.26	15,548,394.18		69,967,773.44
三、使用权资产账面净值合计	23,322,591.07			7,774,196.89
机器运输办公设备	23,322,591.07			7,774,196.89
四、减值准备合计				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	23,322,591.07			7,774,196.89
机器运输办公设备	23,322,591.07			7,774,196.89

14、长期待摊费用

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
自购体验馆装修费	10,175,406.59	273,890.44	5,966,791.87		4,482,505.16
合计	10,175,406.59	273,890.44	5,966,791.87		4,482,505.16

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产与负债

无。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异：	1,107,484,559.48	239,332,007.78
坏账准备	205,535,612.59	201,136,399.22
存货跌价准备	863,603,398.41	1,130,060.08
其他非流动金融资产	30,929,376.42	29,649,376.42
固定资产减值准备	174,017.17	174,017.17
生产性生物资产减值准备	7,242,154.89	7,242,154.89

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	216,262,543.70	210,498,072.28
合计	1,323,747,103.18	449,830,080.06

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年		41,453,953.04	
2023年	71,185,125.44	72,979,334.27	
2024年	29,963,567.93	29,963,567.93	
2025年	50,455,818.49	48,974,663.40	
2026年	13,913,223.34	17,126,553.64	
2027年	50,744,808.50		
合计	216,262,543.70	210,498,072.28	/

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	1,994,365.00	2,740,248.02
合计	1,994,365.00	2,740,248.02

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,577,276.96	37,433,943.79
1-2年	1,747,151.97	952,059.85
2-3年	410,351.35	765,858.17
3年以上	15,724,448.84	15,169,769.13
合计	26,459,229.12	54,321,630.94

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	2,026,800.37	经营需要
客户二	1,483,334.00	经营需要
客户三	1,258,957.81	经营需要
合计	4,769,092.18	/

18、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	467,423.10	579,972.64
合计	467,423.10	579,972.64

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	14,483,241.54	14,034,928.13
合计	14,483,241.54	14,034,928.13

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,023,159.59	67,468,494.81	67,084,468.05	19,407,186.35
二、离职后福利-设定提存计划	360,482.53	7,380,353.95	7,393,762.53	347,073.95
三、辞退福利		189,642.18	189,642.18	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,383,642.12	75,038,490.94	74,667,872.76	19,754,260.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,740,439.37	53,752,707.29	53,374,197.88	16,118,948.78
二、职工福利费	102,996.68	3,397,338.50	3,427,070.18	73,265.00
三、社会保险费	28,548.50	4,328,166.62	4,284,054.37	72,660.75
其中：医疗保险费	27,955.22	4,134,136.23	4,090,049.58	72,041.87
工伤保险费	593.28	186,168.66	186,143.06	618.88
生育保险费		7,861.73	7,861.73	0
四、住房公积金	86,833.25	5,011,699.28	5,010,739.28	87,793.25
五、工会经费和职工教育经费	3,064,341.79	977,977.12	987,800.34	3,054,518.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		606.00	606.00	
合计	19,023,159.59	67,468,494.81	67,084,468.05	19,407,186.35

(3) 设定提存计划列示

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	331,749.00	7,142,613.30	7,156,061.88	318,300.42
2、失业保险费	28,733.53	234,184.21	234,144.21	28,773.53
3、企业年金缴费		3,556.44	3,556.44	
合计	360,482.53	7,380,353.95	7,393,762.53	347,073.95

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,887,130.91	2,426,678.27
消费税	5,500,261.25	3,915,444.21
营业税	112,301.29	112,301.29
企业所得税	5,833,119.50	6,402,385.61
个人所得税	56,161.47	60,772.69
城市维护建设税	402,480.50	288,359.46
教育费附加	226,372.77	154,846.76
地方教育费附加	149,792.18	102,108.19
土地增值税	636,411.34	636,411.34
房产税	151,500.77	97,986.58
土地使用税	64,284.80	306,856.81
印花税	7,222.08	89,559.40
其他		
合计	15,027,038.86	14,593,710.61

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	555,165.00	555,165.00
其他应付款	42,188,890.18	36,532,093.59
合计	42,744,055.18	37,087,258.59

22.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	555,165.00	555,165.00
合计	555,165.00	555,165.00

22.2 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,094,944.37	2,634,147.96
1-2年	1,939,669.85	1,466,009.98
2-3年	818,582.27	643,867.77
3年以上	31,335,693.69	31,788,067.88
合计	42,188,890.18	36,532,093.59

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	8,948,519.81	经营需要
客户二	5,876,682.70	经营需要
客户三	882,447.65	经营需要
客户四	630,383.56	经营需要
客户五	523,055.00	经营需要
合计	16,861,088.72	/

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	17,138,531.21	34,679,325.89
合计	17,138,531.21	34,679,325.89

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,759,826.32	1,699,920.55
合计	1,759,826.32	1,699,920.55

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,339,662.84	43,349,157.47
减：未确认的融资费用	201,131.63	1,188,233.74
重分类至一年内到期的非流动负债	17,138,531.21	34,679,325.89
租赁负债净额		7,481,597.84

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信息化工程项目等	2,264,598.18			2,264,598.18
专家田间实验室及温室建设项目	146,793.89		45,906.90	100,886.99
渗透气化膜分离技术在葡萄酒产业的提质增效与应用示范任务	2,050,728.74		2,050,728.74	
博览园运营政府补助项目	1,325,650.17	1,500,000.00	1,173,865.84	1,651,784.33
渗透汽化膜分离葡萄酒生产线项目	2,373,774.34	4,000,000.00		6,373,774.34
小型灌装线技术改造项目	2,300,000.00	2,000,000.00	104,730.60	4,195,269.40
自治区葡萄酒及烈酒工程中心项目	1,000,000.00		278,778.79	721,221.21

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
优质葡萄生产链关键技术与应用	0.00	19,500.00		19,500.00
户太系列葡萄配套栽培关键技术研发	183,319.63		80,225.00	103,094.63
天山北麓特色葡萄酒产业链关键技术升级创新与应用		550,000.00		550,000.00
昌吉州提质增效一体化建设项目		500,000.00		500,000.00
十四五重大科技专项		2,400,000.00	1,166,679.68	1,233,320.32
合计	11,644,864.95	10,969,500.00	4,900,915.55	17,713,449.40

27、股本

	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	1,123,726,830.00						1,123,726,830.00

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,679,558,771.87			2,679,558,771.87
其他资本公积	1,856,783.01			1,856,783.01
合计	2,681,415,554.88			2,681,415,554.88

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,578,727.97			83,578,727.97
合计	83,578,727.97			83,578,727.97

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,730,212,464.76	-1,741,861,805.01
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-5,255,611.62
调整后期初未分配利润	-1,730,212,464.76	-1,747,117,416.63

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-880,863,965.98	16,904,951.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,611,076,430.74	-1,730,212,464.76

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,285,418.90	70,805,192.07	211,238,599.50	96,337,998.15
其他业务	5,108,236.15	2,386,745.81	5,991,795.67	2,793,809.43
合计	146,393,655.05	73,191,937.88	217,230,395.17	99,131,807.58

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,794,270.45	13,799,720.94
城市维护建设税	1,114,336.13	1,394,526.85
教育费附加	835,045.66	1,189,593.68
房产税	2,987,478.07	2,201,528.21
土地使用税	1,331,868.13	2,305,119.12
其他	164,755.36	272,071.61
合计	14,227,753.80	21,162,560.41

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费及业务宣传费	2,900,911.72	2,890,261.68
代理费	178,720.85	325,872.65
人工费	24,201,920.16	20,432,764.61
市场费	10,507,233.04	12,689,605.50
差旅费	1,469,647.45	1,623,619.79
业务招待费	421,882.86	763,677.05
折旧费	1,712,501.15	2,690,645.25
其他	11,465,769.91	10,464,634.69
合计	52,858,587.14	51,881,081.22

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	28,350,737.70	34,134,910.95
折旧费用	4,253,625.95	5,467,100.78
摊销费用	8,935,038.75	9,795,254.86
专业服务费	1,950,823.18	2,052,992.95
公杂费	1,289,416.45	1,372,507.72
差旅费	330,327.04	513,984.49
业务招待费	487,481.93	941,456.48
其他费用	24,362,015.71	5,858,154.19
合计	69,959,466.71	60,136,362.42

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
新疆玛纳斯产区葡萄酒的风土科学体系与数字化创新酿造技术的研究与应用	582,524.28	582,524.27
葡萄酒产品质量保障技术与标准化研究	283,018.87	300,000.00
中信国安葡萄酒典型小产区产品风格探究及固化关键技术研发		
研发费用总额	865,543.15	882,524.27

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	883,853.71	921,713.81
汇兑损益	1,552.23	
银行手续费	110,884.67	120,832.81
未确认融资费用	987,102.11	1,737,028.19
合计	215,685.30	936,147.19

37、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
天山北麓优质葡萄酒生产关键技术与应用	-19,500.00	792,451.40	与收益相关
专家田间实验室及温室建设项目	45,906.90	45,789.60	与资产相关
产业技术创新战略联盟		100,000.00	与收益相关
引智项目	300,000.00	67,500.00	与收益相关
昌吉州科技人才计划庭州人才创新团队补助	300,000.00		与收益相关
企业一次性就业补贴和留工培训补助	138,461.20		与收益相关
以工代训培训补助		216,100.00	与收益相关
面向葡萄酒产业的酒膜微结构优化与应用任务	522,020.31	404,783.46	与收益相关
渗透汽化膜分离葡萄酒生产线项目		1,356,225.66	与收益相关
博览园运营政府补助项目	1,173,865.84	674,349.83	与收益相关
葡萄酒渗透汽化膜分离技术集成与示范任务	1,528,708.43	1,157,784.89	与收益相关
户太系列葡萄配套栽培关键技术研发	80,225.00	216,702.63	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
林业贷款贴息		5,413,800.00	与收益相关
泉山经济开发区管理委员会企业发展扶持资金		1,227,400.00	与收益相关
天山北麓葡萄酒典型小产区产品风格项目	350,000.00		与收益相关
自治州葡萄酒产业高质量发展项目资金	2,000,000.00		与收益相关
提质增效示范种苗培育财政补助资金	560,000.00		与收益相关
自治区工业节能减排奖励资金	500,000.00		与收益相关
十四五重大科技专项	1,066,679.68		与收益相关
小型灌装线技术改造项目	104,730.60		与收益相关
自治区葡萄酒与烈酒工程中心项目	278,778.79		与收益相关
其他	90,074.48	240,506.57	与收益相关
合计	9,019,951.23	11,913,394.04	/

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,000,000.00	8,963,200.00
合计	4,000,000.00	8,963,200.00

注：本年度收到新疆金投资产管理股份有限公司分配股利 400 万元。

39、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动收益	-1,280,000.00	-510,000.00
合计	-1,280,000.00	-510,000.00

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,399,213.37	-36,505,647.85
合计	-4,399,213.37	-36,505,647.85

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-862,869,431.44	-378,577.52
合计	-862,869,431.44	-378,577.52

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-13,318.37	50,610,647.51	-13,318.37
合计	-13,318.37	50,610,647.51	-13,318.37

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	272,278.14	75,866.83	272,278.14
罚款收入及其他			
无法支付的款项	1,011,178.46		1,011,178.46
赔偿款		400,000.00	
其他	215,829.57	411,110.35	215,829.57
合计	1,499,286.17	886,977.18	1,499,286.17

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴等	272,278.14	75,866.83	与收益相关
合计	272,278.14	75,866.83	/

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	467,631.59		467,631.59
其中：固定资产处置损失	467,631.59		467,631.59

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		61,500.00	
其他	1,744,005.49	71,953.73	1,744,005.49
合计	2,211,637.08	133,453.73	2,211,637.08

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,249.32	1,175,213.93
递延所得税费用		
合计	10,249.32	1,175,213.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-921,179,681.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-230,294,920.45
子公司适用不同税率的影响	82,356,866.07
未确认递延所得税资产的亏损	11,397,412.93
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	135,227,910.80
允许加计扣除的支出	-428,275.74
非应税收入的影响	-1,000,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,488,866.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	252,139.58
以前年度所得税汇算清缴调整和其他	10,249.32
所得税费用	10,249.32

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助、收到其他单位往来等	23,137,297.53	24,692,065.49
收到银行利息收入	883,853.71	921,713.81
合计	24,021,151.24	25,613,779.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	47,805,072.86	38,983,839.80
预付的广告费、运输费用	2,458,915.90	1,907,050.52
其他单位往来及费用	3,115,134.25	3,517,376.27
合计	53,379,123.01	44,408,266.59

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付信用证保证金	4,446,367.67	
合计	4,446,367.67	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信银瑞世租赁费	29,390,729.03	7,593,819.35
合计	29,390,729.03	7,593,819.35

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-921,189,931.11	16,771,237.78
加: 信用资产减值损失	4,399,213.37	36,505,647.85
资产减值准备	862,869,431.44	378,577.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,863,818.21	24,036,858.65
使用权资产摊销	15,548,394.18	15,548,394.13
无形资产摊销	10,006,833.63	10,710,371.29
长期待摊费用摊销	5,966,791.87	6,346,682.73
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)	13,318.37	-50,610,647.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	467,631.59	

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,280,000.00	510,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	987,102.11	1,737,028.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,000,000.00	-8,963,200.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,212,529.67	-60,099,463.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,090,805.55	-23,570,477.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,065,894.93	25,772,138.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,975,015.39	-4,926,851.99
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	83,559,916.62	144,988,392.91
减：现金的期初余额	144,988,392.91	62,614,581.64
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	-61,428,476.29	82,373,811.27

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,559,916.62	144,988,392.91
其中：库存现金		1,391.18
可随时用于支付的银行存款	83,559,916.62	144,987,001.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	83,559,916.62	144,988,392.91

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆中信国安葡萄酒业有限公司	玛纳斯县	玛纳斯县	生产加工	97.14		设立
石河子市中葡尼雅葡萄酒业有限公司	石河子市	石河子市	生产加工		77.33	设立
霍尔果斯中葡尼雅葡萄酒业有限公司	伊犁霍尔果斯	伊犁霍尔果斯	生产加工		100.00	设立
阜康市中葡尼雅葡萄酒业有限公司	阜康市	阜康市	生产加工		100.00	设立
烟台中信国安葡萄酒业有限公司	蓬莱市	蓬莱市	生产加工		100.00	设立
尼雅文化传播(香河)有限公司	北京市	北京市	文化、咨询、 餐饮等服务业； 销售		100.00	设立
北京中葡尼雅酒业营销有限公司	北京市	北京市	销售	100.00		设立
新疆中信国安葡萄酒业销售有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	销售	100.00		设立
新疆西域白兰地有限公司	乌鲁木齐市	石河子市	销售		100.00	设立
新疆尼雅生态农业科技开发有限公司	石河子市	石河子市	土地农业开发 及农作物 种植	100.00		设立
新疆中葡尼雅酒业销售有限公司	玛纳斯县	玛纳斯县	销售		100.00	设立
徐州国安尼雅酒业有限责任公司	徐州市	徐州市	销售	100.00		设立

注：原新疆中信国安西域酒业有限公司本年度更名为石河子市中葡尼雅葡萄酒业有限公司，伊犁中信国安葡萄酒业有限公司更名为霍尔果斯中葡尼雅葡萄酒业有限公司，新疆中信国安农业科技开发有限公司更名为新疆尼雅生态农业科技开发有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

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
新疆中信国安葡萄酒业有限公司	2.86%	-40,325,965.13		-53,282,219.51

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

新疆中信国安葡萄酒业有限公司：

报表项目	期末余额	期初余额
流动资产	909,306,040.79	1,739,201,320.46
非流动资产	97,321,327.51	114,350,663.50
资产合计	1,006,627,368.30	1,853,551,983.96
流动负债	106,884,598.22	150,368,444.75
非流动负债	1,544,260,496.72	1,481,511,584.89
负债合计	1,651,145,094.94	1,631,880,029.64
报表项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	66,088,421.90	112,298,814.34
净利润	-866,189,680.96	8,601,564.86
综合收益总额	-866,189,680.96	8,601,564.86
经营活动现金流量	42,551,975.05	35,908,589.26

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中信国安集团有限公司	北京	通信、能源、房地产、文化、体育、旅游、广告项目的投资、投资咨询、资产受托管理等	716,177 万元	44.93	44.93

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1

3、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
新疆生产建设兵团投资有限责任公司	参股股东
北京国安城市物业管理有限公司	关键管理人员任职
北京国安宾馆有限公司	关键管理人员任职
河北国安第一城景区管理有限公司	同一最终控制方
北京信达置业有限公司	同一最终控制方
中信国安投资有限公司	同一最终控制方
鸿联九五信息产业股份有限公司	同一最终控制方
中信国安有限公司	同一最终控制方
国安（北京）资本管理有限公司	同一最终控制方
北京国安项目管理有限公司	同一最终控制方
中信国安信息产业股份有限公司	同一最终控制方
青海中信国安科技发展有限公司	同一最终控制方
中信国安化工有限公司	同一最终控制方
国安社区（北京）科技有限公司	同一最终控制方
北京国安广视网络有限公司	同一最终控制方
北海国安城市开发有限公司	同一最终控制方
国安水清木华房地产开发有限公司	同一最终控制方
中信国安（西藏）创新基金管理有限公司	同一最终控制方
峨眉山国安象城项目管理有限公司	同一最终控制方
青海中信国安锂业发展有限公司	同一最终控制方
西藏国安睿博私募基金管理有限公司	同一最终控制方
香河国信房地产开发有限公司	同一最终控制方
白银有色集团股份有限公司	同一最终控制方
中信国安城市发展控股有限公司	同一最终控制方
国安第一城（香河）酒店管理有限公司	同一最终控制方
四川省金凯祥实业有限公司	同一最终控制方
中信国安峨眉旅游山城投资有限公司	同一最终控制方
澄迈同鑫实业有限责任公司	同一最终控制方
中信国安集团有限公司	同一最终控制方
北京国安农业发展有限公司	同一最终控制方
视京呈通信（上海）有限公司	同一最终控制方
南阳非凡置业有限公司	同一最终控制方
国安社区（北京）网络服务有限公司	同一最终控制方
中信国安（北京）物业管理有限公司	同一最终控制方
北京谊友仁康科技有限公司	关键管理人员任职
太仓永泰房地产开发有限公司	同一最终控制方
西藏白银国际物流有限公司	重大影响
信之云国际贸易（上海）有限公司	同一最终控制方
中科同德（北京）生态科技有限公司	同一最终控制方
北京鸿联九五信息产业有限公司	同一最终控制方

4、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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京国安城市物业管理有限公司	房租、物业费等	2,615,170.82	2,692,041.88
北京国安宾馆有限公司	房租、住宿费、餐费等		568,252.47
国安第一城(香河)酒店管理有限公司	餐费	1,380.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信国安集团有限公司及子公司	销售葡萄酒等	4,812,228.32	15,917,855.75

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,423,380.00	1,811,215.46

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中信国安集团有限公司	1,144,366.00	1,095,806.50	1,095,316.00	1,095,316.00
应收账款	中信国安投资有限公司	30,984.00	1,549.20	133,600.00	1,336.00
应收账款	鸿联九五信息产业股份有限公司	74,760.00	7,650.06	71,424.00	1,793.04
应收账款	国安社区(北京)科技有限公司	232,800.00	231,681.40	203,911.86	61,013.76

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京国安广视网络有限公司	13,956.00	139.56	13,956.00	2,247.60
应收账款	中信国安信息产业股份有限公司	368,461.00	39,967.13	524,616.00	18,520.45
应收账款	中信国安(西藏)创新基金管理有限公司	148.00	44.40	148.00	29.60
应收账款	峨眉山国安象城项目管理有限公司	4,777.00	47.77	4,777.00	47.77
应收账款	青海中信国安铝业发展有限公司	333,248.00	13,926.40	375,160.00	3,751.60
应收账款	国安水清木华房地产开发有限公司	1,176.00	11.76	1,176.00	58.80
应收账款	香河国信房地产开发有限公司			36,480.00	7,296.00
应收账款	北京国安宾馆有限公司	114,416.00	114,416.00	114,416.00	1,144.16
应收账款	北京国安农业发展有限公司			1,632.00	81.60
应收账款	视京呈通信(上海)有限公司	13,530.00	135.30	13,530.00	2,761.60
应收账款	中信国安有限公司			57,540.00	575.40
应收账款	中信国安化工有限公司	66,060.00	66,060.00	66,060.00	660.60
应收账款	北京信达置业有限公司	592.00	592.00	16,492.00	164.92
应收账款	北京鸿联九五信息产业有限公司	107,880.00	3,581.28		
应收账款	河北鸿联九五信息产业有限公司	768.00	7.68		
应收账款	河北国安第一城景区管理有限公司	126,900.00	6,345.00		
应收账款	南阳非凡置业有限公司	75.00	0.75		
应收账款	太仓永泰房地产开发有限公司	74,478.00	744.78		
应收账款	西藏白银国际物流有限公司	19,440.00	194.40		
应收账款	河南鸿联九五信息技术有限公司	1,980.00	19.80		
应收账款	广东鸿联九五信息产业有限公司	8,640.00	86.40		
应收账款	北海国安城市开发有限公司	6,504.00	65.04		
应收账款	国安社区(北京)网络服务有限公司	39,420.00	1,971.00		
应收账款	信之云国际贸易(上海)有限公司	1,012,608.00	10,126.08		

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中信国安（北京）物业管理有限公司西藏	5,310.00	265.50		
应收账款	北京谊友仁康科技有限公司	330.00	16.50		
应收账款	北京国安项目管理有限公司	1,548.00	464.40		
其他应收款	国安社区（北京）科技有限公司	5,000.00	1,500.00	5,000.00	1,000.00
其他应收款	北京国安宾馆有限公司	181,931.20	165,323.70	181,931.20	52,206.86
预付账款	河北国安第一城景区管理有限公司	1,050.00		1,050.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
合同负债	国安（北京）资本管理有限公司		775.20
合同负债	青海中信国安科技发展有限公司		90,724.00
合同负债	西藏国安睿博私募基金管理有限公司		3,764.00
合同负债	中科同德（北京）生态科技有限公司		34,740.00
合同负债	中信国安城市发展控股有限公司		1,166.00
合同负债	北海国安城市开发有限公司		60,240.00
其他应付款	北京国安城市物业管理有限公司	1,944.76	
其他应付款	信之云国际贸易（上海）有限公司	30,000.00	
应付账款	河北国安第一城景区管理有限公司	73,800.00	73,800.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司向信银瑞世（上海）融资租赁有限公司租用的设备于 2018 年 6 月 15 日到期，根据公司实际发展需要，公司与信银瑞世（上海）融资租赁有限公司重新签订租赁合同约定，租期为 60 个月，每年的租赁金额为 19,593,819.35 元人民币，每半年支付租金 9,796,909.67 元，公司需向其支

付保证金人民币 18,760,039.80 元。截至本报告日，公司尚未支付该笔保证金。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需披露的重大诉讼及重大未决诉讼事项。

(2) 其他或有负债及其财务影响

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、终止经营

无

3、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
信息化工程项目等		2,264,598.18				2,264,598.18		与资产相关
渗透气膜分离技术在葡萄酒产业的提质增效与应用示范任务		2,050,728.74		2,050,728.74		0.00	2,050,728.74	与收益相关
专家田间实验室及温室建设项目		146,793.89		45,906.90		100,886.99	45,906.90	与资产相关
优质葡萄生产链关键技术与应用				-19,500.00		19,500.00	-19,500.00	与收益相关
博览园运营政府补助项目		1,325,650.17	1,500,000.00	1,173,865.84		1,651,784.33	1,173,865.84	与收益相关
渗透汽化膜分离葡萄酒生产线项目		2,373,774.34	4,000,000.00			6,373,774.34		与收益相关
小型灌装线技术改造项目		2,300,000.00	2,000,000.00	104,730.60		4,195,269.40	104,730.60	与收益相关
自治区葡萄酒及烈酒工程中心项目		1,000,000.00		278,778.79		721,221.21	278,778.79	与收益相关
天山北麓特色葡萄酒产业链关键技术升级创新与应用			550,000.00			550,000.00		与收益相关
昌吉州提质增效一体化建设项目			500,000.00			500,000.00		与收益相关
十四五重大科技专项			2,400,000.00	1,066,679.68	100,000.00	1,233,320.32	1,066,679.68	与收益相关
户太系列葡萄配套栽培关键技术研发		183,319.63		80,225.00		103,094.63	80,225.00	与收益相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金 额	本期计入损益的列 报项目	与资产相关/与收益 相关
优质葡萄酒关键技术与应用	-19,500.00	其他收益	与收益相关
专家田间实验室及温室建设项目	45,906.90	其他收益	与资产相关
引智项目	300,000.00	其他收益	与收益相关
昌吉州科技人才计划庭州人才创新团队补助	300,000.00	其他收益	与收益相关
企业一次性就业补贴和留工培训补助	138,461.20	其他收益	与资产相关
面向葡萄酒产业的酒膜微结构优化与应用任务	522,020.31	其他收益	与收益相关
博览园运营政府补助项目	1,173,865.84	其他收益	与收益相关
葡萄酒渗透汽化膜分离技术集成与示范任务	1,528,708.43	其他收益	与收益相关
户太系列葡萄配套栽培关键技术研发	80,225.00	其他收益	与收益相关
十四五重大科技专项	1,066,679.68	其他收益	与收益相关
天山北麓葡萄酒典型小产区产品风格项目	350,000.00	其他收益	与收益相关
自治州葡萄酒产业高质量发展项目资金	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
提质增效示范种苗培育财政补助资金	560,000.00	其他收益	与收益相关
自治区工业节能减排奖励资金	500,000.00	其他收益	与收益相关
小型灌装线技术改造项目	104,730.60	其他收益	与收益相关
自治区葡萄酒与烈酒工程中心项目	278,778.79	其他收益	与收益相关
其他	90,074.48	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	272,278.14	营业外收入	与收益相关

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本报告日，因执行经法院裁定批准的中信国安集团有限公司（以下简称“国安集团”）等七家公司重整计划，中信国安葡萄酒业股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东国安集团及中信国安投资有限公司（以下简称“国安投资”）持有的公司股份将全部转入中信国安实业有限公司（以下简称“国安实业”），中国中信集团有限公司（以下简称“中信集团”或“收购人”）作为重整投资人将持有国安实业 30.64%-32.25%股权，为国安实业的控股股东，从而间接控制公司。该事项构成中信集团对公司的间接收购，详情请见公司于 2023 年 2 月 21 日披露的《中信国安葡萄酒业股份有限公司收购报告书》。

截至本公告日，国安集团直接持有的中葡股份 387,473,586 股股份已过户至国安实业，占中葡股份总股本的 34.48%；国安集团通过其全资子公司中信国安投资有限公司间接持有的中葡股份 117,452,712 股股份，已过户至国安实业，占中葡股份总股本的 10.45%。国安实业已成为中葡股份控股股东，国安集团不再直接或间接持有中葡股份任何股份。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
4年以上	2,309,728.17	2,309,728.17
小计	2,309,728.17	2,309,728.17
减：坏账准备	2,309,728.17	2,309,728.17
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用 损失的应收账款					
按组合计提预期信 用损失的应收账款	2,309,728.17	100	2,309,728.17	100	
其中：账龄组合	2,309,728.17	100	2,309,728.17	100	
合计	2,309,728.17		2,309,728.17	/	

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用 损失的应收账款					
按组合计提预期信 用损失的应收账款	2,309,728.17	100	2,309,728.17	100	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
其中：账龄组合	2,309,728.17	100	2,309,728.17	100	
合计	2,309,728.17		2,309,728.17	/	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	预期信用损失 准备期末金额
客户一	非关联方	357,770.00	5年以上	15.49	357,770.00
客户二	非关联方	335,970.42	5年以上	14.55	335,970.42
客户三	非关联方	317,500.00	5年以上	13.75	317,500.00
客户四	非关联方	264,987.47	5年以上	11.47	264,987.47
客户五	非关联方	167,657.00	5年以上	7.26	167,657.00
合计		1,443,884.89		62.52	1,443,884.89

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,630,259,151.54	1,575,541,729.42
合计	1,630,259,151.54	1,575,541,729.42

2.1 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	78,479,449.38	71,385,546.48
1至2年	71,368,780.30	12,631,791.84
2至3年	12,631,791.84	120,428,300.10
3至4年	120,428,300.10	660,479,276.94
4年以上	1,363,817,866.59	727,080,482.60

账龄	期末余额	期初余额
小计	1,646,726,188.21	1,592,005,397.96
减：坏账准备	16,467,036.67	16,463,668.54
合计	1,630,259,151.54	1,575,541,729.42

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并范围内关联方往来款	1,630,139,717.22	1,575,507,973.22
应收其他往来款	16,586,470.99	16,497,424.74
应收保证金		
合计	1,646,726,188.21	1,592,005,397.96

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,630,264,717.22	99	125,000.00	0.01	1,630,139,717.22
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,461,470.99	1	16,342,036.67	99.27	119,434.32
其中：账龄组合	16,461,470.99	1	16,342,036.67	99.27	119,434.32
合计	1,646,726,188.21	100.00	16,467,036.67		1,630,259,151.54

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,575,632,973.22	98.97	125,000.00	0.01	1,575,507,973.22
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,372,424.74	1.03	16,338,668.54	99.79	33,756.20
其中：账龄组合	16,372,424.74	1.03	16,338,668.54	99.79	33,756.20
合计	1,592,005,397.96	100.00	16,463,668.54		1,575,541,729.42

(4) 按单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
客户一	1,527,588,441.73			合并范围内子公司
客户二	102,551,275.49			合并范围内子公司
客户三	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,630,264,717.22	125,000.00	/	

(5) 按组合计提的坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	计提比例（%）		
1年以内	105,812.43	1	1,058.12	104,754.31
1-2年		5		
2-3年	10,654.89	20	2,130.97	8,523.92
3-4年	8,794.42	30	2,638.33	6,156.09
4年以上	16,336,209.25	100	16,336,209.25	
合计	16,461,470.99		16,342,036.67	119,434.32

其他应收款坏账准备计提情况

项目	第一阶段（未来12个月预期信用损失）	第二阶段（整个存续期预期信用损失未发生信用减值）	第三阶段（整个存续期预期信用损失已发生信用减值）	合计
期初余额	2,459.29		16,461,209.25	16,463,668.54
期初余额在本期：				
转入第二阶段	-1,758.88	1,758.88		
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	2,549.38	879.45		3,428.83
本期转回	60.70			60.70

项目	第一阶段（未来12个月预期信用损失）	第二阶段（整个存续期预期信用损失未发生信用减值）	第三阶段（整个存续期预期信用损失已发生信用减值）	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,189.09	2,638.33	16,461,209.25	16,467,036.67

（6）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收款	125,000.00				125,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,338,668.54	3,428.83	60.70		16,342,036.67
其中：账龄组合	16,338,668.54	3,428.83	60.70		16,342,036.67
合计	16,463,668.54	3,428.83	60.70		16,467,036.67

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
客户一	往来款	1,527,588,441.73	0-5年	92.77	
客户二	往来款	102,551,275.49	0-4年	6.23	
客户三	往来款	2,191,871.24	4年以上	0.13	2,191,871.24
客户四	往来款	1,906,251.75	4年以上	0.12	1,906,251.75
客户五	往来款	1,796,986.70	4年以上	0.11	1,796,986.70
合计		1,636,034,826.91	/	99.36	5,895,109.69

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,101,810,321.20		1,101,810,321.20	1,101,810,321.20		1,101,810,321.20
合计	1,101,810,321.20		1,101,810,321.20	1,101,810,321.20		1,101,810,321.20

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
新疆中信国安葡萄酒 业有限公司	860,660,000.00			860,660,000.00		
新疆尼雅生态农业科 技开发有限公司	71,491,110.21			71,491,110.21		
徐州国安尼雅酒业有 限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
北京中葡尼雅酒业营 销有限公司	19,659,210.99			19,659,210.99		
新疆中信国安葡萄酒 业销售有限公司	0.00			0.00		
合计	1,101,810,321.20			1,101,810,321.20		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,495.57	67,128.26	44,247.79	34,576.99
其他业务	1,969,484.03		2,206,212.84	
合计	2,057,979.60	67,128.26	2,250,460.63	34,576.99

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,000,000.00	8,963,200.00
合计	4,000,000.00	8,963,200.00

注：本年度收到新疆金投资资产管理股份有限公司分配股利 400 万元。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-480,949.96	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,292,229.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,997.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-14,652,344.29	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-441,013.37	
合计	-5,917,048.97	

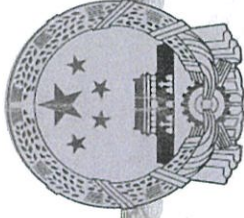
2、净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-51.27	-0.78	-0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-50.93	-0.78	-0.78

中信国安葡萄酒业股份有限公司

2023年4月24日





统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



扫描市场主体身份证
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层



经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年02月22日

证书序号: 0011966

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书



名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕江
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦三层)

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000102
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
 批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



马军飞
男
69-11-16
工作单位: 德信会计师事务所有限公司
身份证号: 30108015609
Identity card No.



2000 年检合格
2001 年 12 月 31 日

证书编号: 200600102023
No. of Certificate

批准机构: 黑龙江省注册会计师协会
Authorizing Body: CMAA

发证日期: 2001 年 2 月 4 日
Issued on: 2001.2.4

本复印件无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月20日



姓名: 马重飞
证书编号: 230000102023



2017年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月20日



姓名: 马重飞
证书编号: 230000102023



2017年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年2月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年4月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年2月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年2月27日

年检历史记录

马重飞
会员编号 230000102023
2022年08月

历年记录	状态
2014年	通过
2013年	通过

本复印件仅供申报使用



本复印件仅供出具报告使用



年检历史

年检记录

丁文
 会员编号 230100020201
 最后年检时间
 2022年08月 通过

历年记录

- 2014年
 年检日期: 2015-04-18 通过
- 2013年
 年检日期: 2014-04-18 通过

本报告使用