中信国安葡萄酒业股份有限公司
二〇一七年度财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表

2. 2017 年度合并利润表及母公司利润表

3. 2017 年度合并现金流量表及母公司现金流量表

4. 2017 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. 2017 年度财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2018）第110005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2017年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2017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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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	
贵公司主营业务为葡萄酒销售，贵公司 2017 年度营业收入较上年度增长 1.37 亿元，由于收入是关键业绩指标之一，我们对主营业务收入的关注主要由于本年销售的大幅增长，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，故我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。 关于收入的会计政策详见本报告附注三、24；关于营业收入披露详见财务报表附注五、33。	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，评估销售业绩上升的合理性；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；选取样本检查销售订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的销售条款与条件，并与管理层访谈，评估公司销售收入的确认政策；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。
（二）存货减值	
贵公司 2017 年度存货期末账面价值 13.3 亿元，占总资产 45.4%，我们将贵公司存货减值确认识别为关键审计事项。 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、7。	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。

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 2017 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，就可能导致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。

诚信 客观 公正
BICPA
18A149290
93918533
30569046

〈此页无正文〉

北京永拓会计师事务所（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：

二〇一八年四月二日

合并资产负债表

2017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	769,516,904.02	856,787,055.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	29,995,153.60	12,365,024.27
应收账款	五、4	59,178,823.23	46,768,370.97
预付款项	五、5	42,907,399.97	25,263,684.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、3		1,781,250.00
应收股利			
其他应收款	五、6	41,071,587.74	43,238,760.67
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,331,005,500.94	1,204,926,254.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	27,323,194.06	881,626,217.74
流动资产合计		2,300,998,563.56	3,072,756,617.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	212,717,612.25	114,696,323.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、10	8,140,709.20	
固定资产	五、11	205,995,216.85	213,621,854.60
在建工程	五、12	13,853,362.03	9,472,175.93
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	五、13	14,213,537.82	19,093,805.94
油气资产			
无形资产	五、14	132,775,048.93	142,772,247.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	36,462,558.23	42,870,812.62
递延所得税资产	五、16		
其他非流动资产	五、17	3,558,670.00	
非流动资产合计		627,716,715.31	542,527,220.65
资产总计		2,928,715,278.87	3,615,283,837.76

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

2017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	五、18		599,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19		9,370,690.00
应付账款	五、20	76,428,871.97	88,295,753.04
预收款项	五、21	14,650,264.10	20,575,284.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	9,458,139.49	4,577,866.89
应交税费	五、23	14,120,699.37	9,252,957.98
应付利息	五、24	8,271,123.29	8,575,623.29
应付股利	五、25	555,165.00	555,165.00
其他应付款	五、26	47,061,663.28	41,737,142.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	399,141,509.43	
其他流动负债			
流动负债合计		569,687,435.93	781,940,482.62
非流动负债			
长期借款			
应付债券			399,141,509.43
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、28	4,055,426.66	2,827,309.04
递延所得税负债	五、16	283,396.12	283,396.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,338,822.78	402,252,214.59
负债合计		574,026,258.71	1,184,192,697.21
所有者权益：			
股本	五、29	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、30	2,679,626,390.88	2,679,626,390.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	83,578,727.97	83,578,727.97
一般风险准备			
未分配利润	五、32	-1,543,125,687.01	-1,453,245,536.05
归属于母公司所有者权益合计		2,343,806,261.84	2,433,686,412.80
少数股东权益		10,882,758.32	-2,595,272.25
所有者权益合计		2,354,689,020.16	2,431,091,140.55
负债和所有者权益总计		2,928,715,278.87	3,615,283,837.76

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

母公司资产负债表

2017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		670,473,413.69	762,509,459.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1		
预付款项		9,921,909.67	9,921,909.67
应收利息			1,781,250.00
应收股利			
其他应收款	十二、2	1,433,442,865.62	1,273,535,224.07
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,264,040.10	861,810,099.87
流动资产合计		2,119,102,229.08	2,909,557,943.53
非流动资产：			
可供出售金融资产		212,217,612.25	114,196,323.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,067,151,110.21	1,037,151,110.21
投资性房地产			
固定资产		58,502,637.04	62,197,820.85
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,378,362.18	83,257,161.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		81,800.20	98,160.16
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,413,331,521.88	1,296,900,576.58
资产总计		3,532,433,750.96	4,206,458,520.11

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

母公司资产负债表（续）

2017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			599,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,628.00	56,628.00
预收款项		210,306.39	282,306.39
应付职工薪酬		1,347,185.79	1,321,261.70
应交税费		820,758.97	839,815.59
应付利息		8,271,123.29	8,575,623.29
应付股利		555,165.00	555,165.00
其他应付款		8,756,041.95	7,544,186.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		399,141,509.43	
其他流动负债			
流动负债合计		419,158,718.82	618,174,985.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			399,141,509.43
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		-	399,141,509.43
负债合计		419,158,718.82	1,017,316,495.42
所有者权益：			
股本		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		2,792,386,990.68	2,792,386,990.68
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
一般风险准备			
未分配利润		-863,712,826.59	-787,845,834.04
所有者权益合计		3,113,275,032.14	3,189,142,024.69
负债和所有者权益总计		3,532,433,750.96	4,206,458,520.11

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

合并利润表

2017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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		401,735,294.48	264,634,159.36
其中：营业收入	五、33	401,735,294.48	264,634,159.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		518,052,623.38	397,525,050.99
其中：营业成本	五、33	236,622,402.99	103,145,819.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	20,335,278.76	20,151,494.40
销售费用	五、35	179,278,915.24	185,345,530.88
管理费用	五、36	60,566,713.64	54,797,463.45
财务费用	五、37	21,049,413.58	44,607,224.59
资产减值损失	五、38	199,899.17	-10,522,481.93
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	18,100,968.05	148,310,241.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	156,253.95	55,759.18
其他收益	五、41	8,429,610.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-89,630,496.04	15,475,108.56
加：营业外收入	五、42	195,822.97	1,524,947.89
减：营业外支出	五、43	200,000.00	4,168,647.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-89,634,673.07	12,831,408.88
减：所得税费用	五、44	767,447.32	964,957.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,402,120.39	11,866,451.28
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,402,120.39	11,866,451.28
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-521,969.43	-858,766.46
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-89,880,150.96	12,725,217.74
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		-90,402,120.39	11,866,451.28
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-89,880,150.96	12,725,217.74
归属于少数股东的综合收益总额		-521,969.43	-858,766.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0800	0.0113
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0800	0.0113

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

母公司利润表

2017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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	6,472,139.92	4,396,390.85
减：营业成本		61,733.33	397,854.71
税金及附加		1,084,348.75	932,070.18
销售费用		48,787,951.07	33,402,438.18
管理费用		27,769,054.07	24,663,496.75
财务费用		21,508,545.89	41,494,027.67
资产减值损失		1,502,667.16	-15,849,347.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	18,100,968.05	91,703,168.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		449,900.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-75,691,292.30**	**11,059,019.44**
加：营业外收入		24,299.75	400,000.00
减：营业外支出		200,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-75,866,992.55**	**11,459,019.44**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-75,866,992.55**	**11,459,019.44**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-75,866,992.55	11,459,019.44
（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）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		**-75,866,992.55**	**11,459,019.44**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

2017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	本期发生额	上期发生额
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		375,918,495.65	247,502,154.71
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	38,588,066.03	86,485,979.83
经营活动现金流入小计		414,506,561.68	333,988,134.54
购买商品、接受劳务支付的现金		329,606,054.81	125,692,018.37
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			
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		90,249,107.04	78,921,686.25
支付的各项税费		38,053,481.55	51,838,216.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	175,680,446.07	176,637,118.19
经营活动现金流出小计		633,589,089.47	433,089,039.05
经营活动产生的现金流量净额		-219,082,527.79	-99,100,904.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000,000.00	813,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,100,968.05	56,420,301.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,500.00	329,167.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			124,018,794.44
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		918,195,468.05	993,768,262.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,721,720.46	11,981,535.25
投资支付的现金		140,000,000.00	1,160,000,000.00
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			4,521.20
投资活动现金流出小计		167,721,720.46	1,171,986,056.45
投资活动产生的现金流量净额		750,473,747.59	-178,217,793.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,000,000.00	9,000,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	599,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45（3）	12,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		76,500,000.00	608,000,000.00
偿还债务支付的现金		649,000,000.00	904,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,261,370.86	52,664,820.77
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、45（4）	1,400,000.00	19,885,000.00
筹资活动现金流出小计		682,661,370.86	976,549,820.77
筹资活动产生的现金流量净额		-606,161,370.86	-368,549,820.77
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-74,770,151.06	-645,868,519.20
加：期初现金及现金等价物余额		844,287,055.08	1,490,155,574.28
六、期末现金及现金等价物余额		769,516,904.02	844,287,055.08

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017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	本期发生额	上期发生额
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			720,000.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		219,002,877.88	950,790,599.81
经营活动现金流入小计		219,002,877.88	951,510,599.81
购买商品、接受劳务支付的现金			225,490.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,377,517.47	6,550,395.01
支付的各项税费		1,717,532.49	1,675,287.05
支付的其他与经营活动有关的现金		417,483,983.69	1,083,531,396.88
经营活动现金流出小计		425,579,033.65	1,091,982,568.94
经营活动产生的现金流量净额		-206,576,155.77	-140,471,969.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		900,000,000.00	813,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		18,100,968.05	56,420,301.09
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			172,282,867.25
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		918,100,968.05	1,041,703,168.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		899,487.65	67,684.00
投资所支付的现金		170,000,000.00	1,220,000,000.00
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		170,899,487.65	1,220,067,684.00
投资活动产生的现金流量净额		747,201,480.40	-178,364,515.66
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		50,000,000.00	599,000,000.00
发行债券收到的现金			
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		50,000,000.00	599,000,000.00
偿还债务所支付的现金		649,000,000.00	824,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,261,370.86	49,409,969.39
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,400,000.00	1,400,000.00
筹资活动现金流出小计		682,661,370.86	874,809,969.39
筹资活动产生的现金流量净额		-632,661,370.86	-275,809,969.39
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		-92,036,046.23	-594,646,454.18
加：期初现金及现金等价物余额		762,509,459.92	1,357,155,914.10
六、期末现金及现金等价物余额		670,473,413.69	762,509,459.92

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2017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	本　期												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,123,726,830.00	-	-	-	2,679,626,390.88	-	-	-	83,578,727.97	-	-1,453,245,536.05	-2,595,272.25	2,431,091,140.55
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	-	-	-	2,679,626,390.88	-	-	-	83,578,727.97	-	-1,453,245,536.05	-2,595,272.25	2,431,091,140.55
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,880,150.96	13,478,030.57	-76,402,120.39
（一）综合收益总额											-89,880,150.96	-521,969.43	-90,402,120.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,000,000.00	14,000,000.00
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												14,000,000.00	14,000,000.00
（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. 未分配利润转增资本（或股本）													-
5.计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
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	1,123,726,830.00	-	-	-	2,679,626,390.88	-	-	-	83,578,727.97	-	-1,543,125,687.01	10,882,758.32	2,354,689,020.16

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

合并所有者权益变动表（续）

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	上　期												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,123,726,830.00				2,708,400,902.84				83,578,727.97		-1,465,970,753.79	-39,511,017.75	2,410,224,689.27
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	-	-	-	2,708,400,902.84	-	-	-	83,578,727.97	-	-1,465,970,753.79	-39,511,017.75	2,410,224,689.27
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-28,774,511.96	-	-	-	-	-	12,725,217.74	36,915,745.50	20,866,451.28
（一）综合收益总额											12,725,217.74	-858,766.46	11,866,451.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00	9,000,000.00
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												9,000,000.00	9,000,000.00
（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	-	-	-	-	-28,774,511.96	-	-	-	-	-	-	28,774,511.96	-
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.计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
6. 其他					-28,774,511.96							28,774,511.96	-
（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	-	-	-	2,679,626,390.88	-	-	-	83,578,727.97	-	-1,453,245,536.05	-2,595,272.25	2,431,091,140.55

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2017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	本　期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	1,123,726,830.00	-	-	-	2,792,386,990.68	-	-	-	60,874,038.05	-	-787,845,834.04	3,189,142,024.69
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	-	-	-	2,792,386,990.68	-	-	-	60,874,038.05	-	-787,845,834.04	3,189,142,024.69
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-75,866,992.55	-75,866,992.55
（一）综合收益总额											-75,866,992.55	-75,866,992.55
（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）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. 未分配利润转增资本（或股本）												-
5.计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
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	1,123,726,830.00	-	-	-	2,792,386,990.68	-	-	-	60,874,038.05	-	-863,712,826.59	3,113,275,032.14

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表（续）

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	上　期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	1,123,726,830.00				2,792,386,990.68				60,874,038.05		-799,304,853.48	3,177,683,005.25
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	-	-	-	2,792,386,990.68	-	-	-	60,874,038.05	-	-799,304,853.48	3,177,683,005.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,459,019.44	11,459,019.44
（一）综合收益总额											11,459,019.44	11,459,019.44
（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）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. 未分配利润转增资本（或股本）												-
5.计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
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	1,123,726,830.00	-	-	-	2,792,386,990.68	-	-	-	60,874,038.05	-	-787,845,834.04	3,189,142,024.69

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

中信国安葡萄酒业股份有限公司
财务报表附注

2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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，目前设立财务部、证券部、综合部、审计风控部、品牌运营管理部、战略发展部、人力资源部等。截至2017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22家，与2016 年度相比增加7家子公司，具体见本附注“七、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2018年4月2日经公司第六届第四十二次董事会批准报出。

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

5.1 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。

5.2 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。

5.3 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。

5.4 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。

5.5 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。

5.6 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

6.1合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

6.2控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回

报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

6.3决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

（1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

（2）除（1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

6.4投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

（1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

（2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

（3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

（1）拥有一个以上投资；

（2）拥有一个以上投资者；

（3）投资者不是该主体的关联方；

（4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

6.5合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务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；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6.6特殊交易会计处理

6.6.1购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.2不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.3处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.6.4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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，通常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。

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 号一一或有事项》。

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 号一一资产减值》（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本准则的规定相冲突。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该合营企业的投资；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该合营企业的投资。

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在

初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

常规以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基

础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的

金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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足收取该金融资产现金流

量的合同权利终止；②取该金融资产已转移，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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）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。

（8）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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11.应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的判断依据或金额标准	1000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4 年以上	100	100

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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.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。

14.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。

15.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。

16.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。

17.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。

18.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。

19.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。

使用寿命有限的无形资产使用寿命估计情况如下：

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。

20.商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

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.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。

23.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。

24.收入

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。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

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

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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.重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第 16号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号），对相关准则进行了修订，自2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号，将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调至资产处置收益单独列报。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整。

会计政策变更对公司 2017 年 12 月 31 日合并财务报表的影响项目及金额：

项目	受影响的金额
其他收益	8,429,610.86
本期营业外收入	-8,429,610.86
本期资产处置收益	156,253.95
本期营业外收入	-156,253.95

项目	受影响的金额
上期资产处置收益	55,759.18
上期营业外收入	-456,194.86
上期营业外支出	-400,435.68

（2）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%、13%、17%
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《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号第二条，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、新疆中信国安西域酒业有限公司及伊犁中信国安葡萄酒业有限公司自 2015 年至 2020 年享受此项优惠政策。

此外，根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》新政发[2010]105 号文件，对符合自治区农产品精深加工范围的企业，免征企业所得税地方分享部分，阜康市中信国安葡萄酒业有限公司自 2015 年至 2019 年享受此项优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1).货币资金明细表

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,177.57	4,356.16
银行存款	769,511,726.45	283,282,698.92
其他货币资金		573,500,000.00
合计	769,516,904.02	856,787,055.08

(2).期末受限资金明细

受限资金类型	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		12,500,000.00
合计		12,500,000.00

2、应收票据

(1).应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	29,995,153.60	12,365,024.27
商业承兑票据		
合计	29,995,153.60	12,365,024.27

(2).期末公司已质押的应收票据

无。

(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

无。

3、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,781,250.00
合计		1,781,250.00

4、应收账款

a)应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,358,550.72	100.00	87,179,727.49	59.57	59,178,823.23	136,408,303.14	100.00	89,639,932.17	65.71	46,768,370.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	146,358,550.72	100.00	87,179,727.49	59.57	59,178,823.23	136,408,303.14		89,639,932.17		46,768,370.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,659,313.87	456,593.15	1.00
1 至 2 年	6,102,818.91	305,140.95	5.00
2 至 3 年	3,496,169.04	699,233.81	20.00
3 至 4 年	7,687,841.89	2,306,352.57	30.00
4 年以上	83,412,407.01	83,412,407.01	100.00
合计	146,358,550.72	87,179,727.49	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,295,105.17 元；本期转回坏账准备金额 3,755,309.85 元。

单位名称	收回或转回金额
客户一	1,619,079.50
客户二	1,350,511.30
客户三	705,320.00
客户四	60,000.00
其他客户合计	20,399.05
合计	3,755,309.85

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 59,838,984.90 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 19,944,590.38 元。

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	20,338,987.50	1 年以内	13.90	203,389.88
客户二	非关联方	10,202,387.00	4 年以上	6.97	10,202,387.00
客户三	非关联方	10,652,025.00	1 年以内及 1-2 年	7.28	343,357.65
客户四	非关联方	9,545,585.40	1 年以内	6.52	95,455.85
客户五	非关联方	9,100,000.00	3-4 年	6.22	9,100,000.00
合计		59,838,984.90		40.89	19,944,590.38

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,967,340.86	95.48	24,410,736.89	96.62
1至2年	1,109,791.71	2.59	31,974.32	0.13
2至3年	31,974.32	0.07	264,177.42	1.05
3年以上	798,293.08	1.86	556,795.66	2.20
合计	42,907,399.97	100.00	25,263,684.29	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为23,905,530.41元，占预付账款年末余额合计数的比例为55.71%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	未结算原因	占预付账款总额比例（%）
客户一	非关联方	9,796,909.67	1年以内	租赁费	业务未完成	22.83
客户二	非关联方	3,808,555.39	1年以内	货款	业务未完成	8.88
客户三	非关联方	3,736,081.80	1年以内	广告费	业务未完成	8.71
客户四	非关联方	3,563,983.55	1年以内	广告费	业务未完成	8.31
客户五	非关联方	3,000,000.00	1年以内	市场费	业务未完成	6.99
合计		23,905,530.41				55.71

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,904,445.00	24.51	-		28,904,445.00	28,904,445.00	24.19			28,904,445.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,782,501.77	72.76	76,838,727.78	89.57	8,943,773.99	87,540,075.79	73.24	76,272,378.87	87.13	11,267,696.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,223,368.75	2.73	-		3,223,368.75	3,066,618.75	2.57			3,066,618.75
合计	117,910,315.52	100	76,838,727.78		41,071,587.74	119,511,139.54		76,272,378.87		43,238,760.67

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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	28,904,445.00			
合计	28,904,445.00			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,216,232.51	42,162.33	1.00
1 至 2 年	1,862,869.36	93,143.47	5.00
2 至 3 年	3,131,514.85	626,302.97	20.00
3 至 4 年	706,808.64	212,042.60	30.00
4 年以上	75,865,076.41	75,865,076.41	100.00
合计	85,782,501.77	76,838,727.78	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,146,623.11 元；本期转回坏账准备金额 580,274.20 元。

单位名称	收回或转回金额
客户一	574,068.63
其他客户合计	6,205.57
合计	580,274.20

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收往来款	85,129,425.52	87,426,694.54
应收保证金	32,780,890.00	32,084,445.00
合计	117,910,315.52	119,511,139.54

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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	贷款保证金	28,904,445.00	5 年以上	24.51	
客户二	往来款	19,411,287.45	5 年以上	16.46	19,411,287.45

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
客户三	苗木款	7,379,868.39	5 年以上	6.26	7,379,868.39
客户四	往来款	6,826,364.60	5 年以上	5.79	6,826,364.60
客户五	房租等	4,131,832.80	1 年以内及 1-2 年	3.50	114,342.36
合计		66,653,798.24		56.52	33,731,862.80

7、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	69,073,460.83		69,073,460.83	61,276,196.07		61,276,196.07
自制半成品	1,202,423,456.66	201,690.86	1,202,221,765.80	1,099,619,678.50	201,690.86	1,099,417,987.64
库存商品	49,191,676.52	801,684.17	48,389,992.35	35,035,989.36	686,640.80	34,349,348.56
包装物	11,355,523.55	86,878.75	11,268,644.80	9,614,501.38	86,878.75	9,527,622.63
低值易耗品	51,637.16		51,637.16	222,221.63		222,221.63
在途物资				132,877.56		132,877.56
合计	1,332,095,754.72	1,090,253.78	1,331,005,500.94	1,205,901,464.50	975,210.41	1,204,926,254.09

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	其他	
库存商品	686,640.80	115,043.37			801,684.17
自制半成品	201,690.86				201,690.86
包装物	86,878.75				86,878.75
合计	975,210.41	115,043.37			1,090,253.78

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税额	27,252,650.69	21,620,220.95
预缴税费	70,543.37	5,996.79
理财产品		860,000,000.00
合计	27,323,194.06	881,626,217.74

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	236,006,988.67	23,289,376.42	212,717,612.25	136,006,988.67	21,310,664.85	114,696,323.82
公允价值计量的						
按成本计量的	236,006,988.67	23,289,376.42	212,717,612.25	136,006,988.67	21,310,664.85	114,696,323.82
合计	236,006,988.67	23,289,376.42	212,717,612.25	136,006,988.67	21,310,664.85	114,696,323.82

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京国际酒类交易所有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	5,430,358.88	1,978,711.57		7,409,070.45	20.00	
新疆新天约翰迪尔农业机械开发有限公司	6,756,988.67			6,756,988.67	880,305.97			880,305.97	75.00	
中信国安(西藏)创新基金管理有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00					12.50	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
新疆金投资产管理股份有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00					10.00	
重庆新天尼雅葡萄酒有限公司	500,000.00			500,000.00					25.00	
四通信息技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	22.00	
新疆九鼎农产品经营管理有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00					12.00	
合计	136,006,988.67	100,000,000.00		236,006,988.67	21,310,664.85	1,978,711.57		23,289,376.42		

注：1.经公司第六届董事会第三十三次会议审议通过，本年度以现金方式出资 1 亿元，与新疆维吾尔自治区国资委下属新疆金融投资有限公司等单位共同发起设立新疆金投资产管理股份有限公司，公司持有新疆金投资产管理股份有限公司 10% 的股份。

2. 公司持有新疆新天约翰·迪尔农业机械开发有限公司75%股权，该公司一直未进行生产经营且在清算中。

（3）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	按成本计量的	合计
期初已计提减值余额	21,310,664.85	21,310,664.85
本期计提	1,978,711.57	1,978,711.57
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金余额	23,289,376.42	23,289,376.42

10、投资性房地产

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	10,657,031.61	10,657,031.61
1、年初余额		
2、本年增加金额	10,657,031.61	10,657,031.61
固定资产转入	10,657,031.61	10,657,031.61
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额	10,657,031.61	10,657,031.61
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	2,516,322.41	2,516,322.41
计提	2,516,322.41	2,516,322.41
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额	2,516,322.41	2,516,322.41
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	8,140,709.20	8,140,709.20
2、年初账面价值		

注：本公司所属子公司新疆中信国安西域酒业有限公司将用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的房屋建筑物转入投资性房地产。

11、固定资产

a)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.年初余额	349,470,436.94	124,707,039.20	18,318,401.17	83,736,095.34	576,231,972.65
2.本期增加金额	11,712,413.42	7,335,358.21	1,637,470.93	3,196,241.81	23,881,484.37
购置	536,572.60	5,131,123.12	1,637,470.93	3,196,241.81	10,501,408.46
在建工程转入	11,175,840.82	2,204,235.09			13,380,075.91
3.本期减少金额	10,657,031.61		694,576.77	678,163.98	12,029,772.36
处置或报废			694,576.77	678,163.98	1,372,740.75
其他减少	10,657,031.61				10,657,031.61
4.期末余额	350,525,818.75	132,042,397.41	19,261,295.33	86,254,173.17	588,083,684.66
二、累计折旧					
1.年初余额	167,863,848.29	111,971,095.40	16,671,726.07	65,496,084.94	362,002,754.70
2.本期增加金额	14,568,133.85	1,678,185.60	696,885.96	6,253,497.44	23,196,702.85
计提	14,568,133.85	1,678,185.60	696,885.96	6,253,497.44	23,196,702.85
3.本期减少金额	2,385,972.43	-	673,739.47	658,641.19	3,718,353.09
处置或报废			673,739.47	658,641.19	1,332,380.66
其他减少	2,385,972.43				2,385,972.43
4.期末余额	180,046,009.71	113,649,281.00	16,694,872.56	71,090,941.19	381,481,104.46
三、减值准备					
1.年初余额	16,566.93	422,449.46		168,346.96	607,363.35
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	16,566.93	422,449.46		168,346.96	607,363.35
四、账面价值					
1.期末账面价值	170,463,242.11	17,970,666.95	2,566,422.77	14,994,885.02	205,995,216.85
2.年初账面价值	181,590,021.72	12,313,494.34	1,646,675.10	18,071,663.44	213,621,854.60

注：

(1)本期固定资产其他减少主要为所属子公司新疆中信国安西域酒业有限公司对外出租的房屋建筑物转入投资性房地产。

(2)截至报告期末，本公司无因向银行借款而抵押的固定资产。

(3)本公司期末固定资产中，已提足累计折旧仍然继续使用的固定资产原值为 185,312,826.26 元。

(4)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。

(5)公司期末无暂时闲置固定资产。

12、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒业公司包装车间工程				8,929,515.31		8,929,515.31
消防泵房工程				227,937.15		227,937.15
徐州中信国安葡萄酒产业园项目	13,473,362.03		13,473,362.03	314,723.47		314,723.47
消防设施安装	380,000.00		380,000.00			
合计	13,853,362.03		13,853,362.03	9,472,175.93		9,472,175.93

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
酒业公司包装车间工程	16,390,000.00	8,929,515.31	4,205,959.30	13,135,474.61								
消防泵房工程	456,000.00	227,937.15	16,664.15	244,601.30								
消防设施安装			380,000.00			380,000.00						
徐州中信国安葡萄酒产业园	76,580,000.00	314,723.47	13,158,638.56			13,473,362.03	17.59%					
合计	93,426,000.00	9,472,175.93	17,761,262.01	13,380,075.91		13,853,362.03						

13、生产性生物资产

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.年初余额	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.年初余额	61,140,430.38	61,140,430.38
2.本期增加金额	4,880,268.12	4,880,268.12
(1)计提	4,880,268.12	4,880,268.12
3.本期减少金额		
4.期末余额	66,020,698.50	66,020,698.50
三、减值准备		
1.年初余额	7,242,154.89	7,242,154.89
2.本期增加金额		
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	14,213,537.82	14,213,537.82
2.年初账面价值	19,093,805.94	19,093,805.94

14、无形资产

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.年初余额	238,081,601.37		4,010,007.73	468,405.20	242,560,014.30
2.本期增加金额			1,272,756.95		1,272,756.95
购置			1,272,756.95		1,272,756.95
3.本期减少金额					
处置					
4.期末余额	238,081,601.37		5,282,764.68	468,405.20	243,832,771.25
二、累计摊销					
1.年初余额	96,613,456.18		2,811,098.38	363,212.00	99,787,766.56
2.本期增加金额	10,704,500.64		545,552.64	19,902.48	11,269,955.76
计提	10,704,500.64		545,552.64	19,902.48	11,269,955.76
3.本期减少金额					
处置					
4.期末余额	107,317,956.82		3,356,651.02	383,114.48	111,057,722.32
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	130,763,644.55		1,926,113.66	85,290.72	132,775,048.93
2.年初账面价值	141,468,145.19		1,198,909.35	105,193.20	142,772,247.74

15、长期待摊费用

项目	年初余额	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	40,613,180.90		6,313,071.39		34,300,109.51
共建体验馆装修费	188,315.59	140,181.85	176,933.90		151,563.54
其他	2,069,316.13	628,776.45	687,207.40		2,010,885.18
合计	42,870,812.62	768,958.30	7,177,212.69		36,462,558.23

16、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负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产评估增值	1,133,584.40	283,396.12	1,133,584.40	283,396.12
合计	1,133,584.40	283,396.12	1,133,584.40	283,396.12

（2）未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异：	196,247,603.71	196,047,704.54
坏账准备	164,018,455.27	165,912,311.04
存货跌价准备	1,090,253.78	975,210.41
可供出售金融资产减值准备	23,289,376.42	21,310,664.85
固定资产减值准备	607,363.35	607,363.35
生产性生物资产减值准备	7,242,154.89	7,242,154.89
可抵扣亏损	149,925,379.62	102,946,803.33
合计	346,172,983.33	298,994,507.87

（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	年初金额	备注
2017 年		10,200,827.62	
2018 年	4,375,726.51	4,379,108.59	
2019 年	28,525,753.67	34,769,826.10	
2020 年	33,934,654.20	33,934,654.20	
2021 年	19,662,386.82	19,662,386.82	
2022 年	63,426,858.42		
合计	149,925,379.62	102,946,803.33	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	3,558,670.00	
合计	3,558,670.00	

18、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		599,000,000.00
合计		599,000,000.00

19、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		9,370,690.00
合计		9,370,690.00

20、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	61,599,090.61	73,165,314.23
1-2 年	395,011.73	921,756.69
2-3 年	268,540.86	233,901.10
3 年以上	14,166,228.77	13,974,781.02
合计	76,428,871.97	88,295,753.04

（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
客户四	1,010,063.10	经营需要
合计	5,779,155.28	

21、预收款项

预收账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	13,218,424.22	19,246,855.65
1-2 年	172,325.80	140,176.96
2-3 年	72,250.79	79,755.33
3 年以上	1,187,263.29	1,108,496.35
合计	14,650,264.10	20,575,284.29

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,195,962.67	85,950,157.11	81,080,649.04	9,065,470.74
二、离职后福利-设定提存计划	381,904.22	8,420,339.52	8,413,083.02	389,160.72
三、辞退福利		453,966.76	450,458.73	3,508.03
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,577,866.89	94,824,463.39	89,944,190.79	9,458,139.49

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	459,229.90	73,780,844.74	68,895,513.61	5,344,561.03
二、职工福利费	40,236.26	2,444,414.88	2,461,135.13	23,516.01
三、社会保险费	65,021.25	4,482,902.30	4,481,494.05	66,429.50
其中：医疗保险费	4,102.39	3,930,507.63	3,929,099.38	5,510.64
工伤保险费	54,459.89	237,365.72	237,365.72	54,459.89
生育保险费	6,458.97	315,028.95	315,028.95	6,458.97
四、住房公积金	24,782.38	4,312,233.72	4,250,947.76	86,068.34
五、工会经费和职工教育经费	3,606,692.88	929,761.47	991,558.49	3,544,895.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	4,195,962.67	85,950,157.11	81,080,649.04	9,065,470.74

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：	381,904.22	8,420,339.52	8,413,083.02	389,160.72
其中：1、基本养老保险	359,042.47	8,147,187.74	8,142,089.94	364,140.27
2、失业保险费	22,861.75	273,151.78	270,993.08	25,020.45
3、企业年金缴费				
其他长期职工福利				
合计	381,904.22	8,420,339.52	8,413,083.02	389,160.72

23、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	4,573,230.23	942,499.82
消费税	1,805,293.03	1,145,773.54
营业税	112,301.29	112,301.29
企业所得税	5,633,792.81	5,843,125.66
个人所得税	126,212.88	101,302.69
城市维护建设税	415,497.08	162,284.88
教育费附加	185,540.78	90,001.75
地方教育费附加	122,570.84	34,699.06
土地增值税	636,411.34	636,411.34
房产税	84,627.25	93,530.24
土地使用税	322,661.00	80,356.00
印花税	94,005.14	2,921.80
其他	8,555.70	7,749.91
合计	14,120,699.37	9,252,957.98

24、应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	8,271,123.29	8,271,123.29
短期借款应付利息		304,500.00
合计	8,271,123.29	8,575,623.29

25、应付股利

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

26、其他应付款

(1)其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,492,959.53	7,284,623.66
1-2 年	6,191,011.48	1,717,973.79
2-3 年	1,341,163.73	1,406,889.92
3 年以上	32,036,528.54	31,327,654.76
合计	47,061,663.28	41,737,142.13

（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
合计	14,825,202.51	

27、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的应付债券	399,141,509.43	
合计	399,141,509.43	

一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行
非公开定向债务融资工具	400,000,000.00	2015 年 8 月 17 日	3 年	400,000,000.00	399,141,509.43	
合计				400,000,000.00	399,141,509.43	

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
非公开定向债务融资工具	23,960,000.00			399,141,509.43
合计	23,960,000.00			399,141,509.43

28、递延收益

(1)递延收益明细

项目	期末余额	年初余额
信息化工程项目等	2,264,598.18	2,327,309.04
自治区十三五重大科技专项资金	63,428.48	
江苏徐州泉山经济开发区管委会扶持资金	1,227,400.00	
生产灌装线	500,000.00	500,000.00
合计	4,055,426.66	2,827,309.04

(2)涉及政府补助的项目明细

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	本期计入营业外收入金额		余额	
信息化工程项目等	2,327,309.04				62,710.86			2,264,598.18	资产相关
自治区十三五重大科技专项资金		1,185,000.00		1,121,571.52				63,428.48	收益相关
江苏徐州泉山经济开发区管委会扶持资金		1,227,400.00						1,227,400.00	收益相关
生产灌装线	500,000.00							500,000.00	资产相关
合计	2,827,309.04	2,412,400.00		1,121,571.52	62,710.86			4,055,426.66	

29、股本

	年初余额	本次变动增减（+、一）					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

30、资本公积

项目	年初余额	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	67,619.01			67,619.01
合计	2,679,626,390.88			2,679,626,390.88

31、盈余公积

项目	年初余额	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

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,453,245,536.05	-1,465,970,753.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	-1,453,245,536.05	-1,465,970,753.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-89,880,150.96	12,725,217.74
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,543,125,687.01	-1,453,245,536.05

33、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	392,018,276.87	234,923,132.19	258,872,532.41	101,512,775.01
其他业务	9,717,017.61	1,699,270.80	5,761,626.95	1,633,044.59
合计	401,735,294.48	236,622,402.99	264,634,159.36	103,145,819.60

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	11,214,261.20	14,391,723.55
营业税		56,227.77
城市维护建设税	2,013,383.38	1,312,785.47
教育费附加	1,546,532.18	1,114,253.25
房产税	2,442,167.24	1,206,584.86
土地使用税	2,564,794.92	1,302,868.81
其他	554,139.84	767,050.69
合计	20,335,278.76	20,151,494.40

35、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	48,931,939.37	34,369,789.60
代理费	200,064.41	21,363,943.13
运输费	17,388,205.06	15,367,203.56
人工费	40,475,212.54	34,393,898.02
市场费	45,798,368.39	41,004,501.62
差旅费	2,997,542.20	2,835,590.09
业务招待费	749,248.83	607,040.38
折旧费	2,648,118.47	5,340,137.49
其他	20,090,215.97	30,063,426.99
合计	179,278,915.24	185,345,530.88

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	25,419,116.22	20,746,737.95
折旧费用	7,228,402.80	6,820,127.21
摊销费用	10,364,893.83	10,396,723.74
专业服务费	3,764,619.59	3,341,094.80
公杂费	1,973,930.01	2,146,558.47
差旅费	2,117,541.26	2,185,665.74

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,411,882.16	1,191,352.02
其他费用	8,286,327.77	7,969,203.52
合计	60,566,713.64	54,797,463.45

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,577,625.58	54,341,584.92
减：利息收入	12,719,036.44	9,886,833.53
银行手续费	130,850.44	152,473.20
其他	59,974.00	
合计	21,049,413.58	44,607,224.59

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,893,855.77	-14,402,787.90
二、存货跌价损失	115,043.37	
三、可供出售金融资产减值损失	1,978,711.57	3,880,305.97
合计	199,899.17	-10,522,481.93

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		28,889,939.92
处置可供出售金融资产取得的投资收益		63,000,000.00
其他	18,100,968.05	56,420,301.09
合计	18,100,968.05	148,310,241.01

注:其他为本年度银行理财产品收益 18,100,968.05 元。

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	156,253.95	55,759.18
合计	156,253.95	55,759.18

41、其他收益

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
中小企业开拓资金	399,900.00		与收益相关
工商局商标奖励	50,000.00		与收益相关
泉山经济开发区企业发展扶持资金	4,652,000.00		与收益相关
葡萄产业扶持基金	3,000,000.00		与收益相关
2016 年度引智项目经费	230,000.00		与收益相关
NC 软件	62,710.86		与资产相关
先进企业奖	30,000.00		与收益相关
2016 年安全生产先进企业	5,000.00		与收益相关
合计	8,429,610.86		

42、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	188,215.71	1,380,284.45	188,215.71
罚款收入及其他	1,000.00	2,310.00	1,000.00
其他	6,607.26	142,353.44	6,607.26
合计	195,822.97	1,524,947.89	195,822.97

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
中小企业开拓资金		400,000.00	与收益相关
外国专家资助经费		38,920.00	与收益相关
NC 软件		186,364.45	与资产相关
葡萄产业扶持基金		200,000.00	与收益相关

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
农业产业化发展专项资金		300,000.00	与收益相关
酿酒葡萄产业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
其他	188,215.71	55,000.00	与收益相关
合计	188,215.71	1,380,284.45	

43、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			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠	200,000.00	9,344.00	200,000.00
其他		4,159,303.57	
合计	200,000.00	4,168,647.57	200,000.00

44、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	767,447.32	964,957.60
递延所得税费用		
合计	767,447.32	964,957.60

(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	-89,634,673.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,408,668.27
子公司适用不同税率的影响	-782,644.32
调整以前期间所得税的影响	14,579.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,191,732.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,933,168.22
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	7,819,280.45
所得税费用	767,447.32

45、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
收到其他单位往来等	24,087,779.59	68,338,313.30
收到银行利息收入	14,500,286.44	18,147,666.53
合计	38,588,066.03	86,485,979.83

(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	111,217,076.64	124,171,447.69
支付租赁公司费用	19,593,819.35	19,593,819.35
预付的广告费、运输费用	38,506,879.63	18,802,539.79
其他单位往来及费用	6,362,670.45	14,069,311.36
合计	175,680,446.07	176,637,118.19

(3)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	12,500,000.00	
合计	12,500,000.00	

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		18,485,000.00
债券承销费	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	19,885,000.00

46、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	-90,402,120.39	11,866,451.28
加：资产减值准备	199,899.17	-10,522,481.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	28,207,320.95	30,499,046.35

补充资料	本期金额	上期金额
生物资产折旧		
无形资产摊销	11,269,955.76	11,365,721.27
长期待摊费用摊销	7,177,212.69	18,686,551.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-156,253.95	-55,759.18
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	33,577,625.58	54,341,584.92
投资损失（收益以“一”号填列）	-18,100,968.05	-148,310,241.01
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-126,079,246.85	-117,381,418.21
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-84,764,459.99	55,494,932.31
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	19,988,507.29	-5,085,291.85
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-219,082,527.79	-99,100,904.51
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	769,516,904.02	844,287,055.08
减：现金的期初余额	844,287,055.08	1,490,155,574.28
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	-74,770,151.06	-645,868,519.20

(2)现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	769,516,904.02	844,287,055.08
其中：库存现金	5,177.57	4,356.16
可随时用于支付的银行存款	769,511,726.45	283,282,698.92
可随时用于支付的其他货币资金		561,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	769,516,904.02	844,287,055.08

六、合并范围的变更

与上年同期相比，本报告期纳入合并范围的子公司增加 7 家：

本公司子公司徐州中信国安电子商务有限公司 2017 年 3 月 20 日出资设立安庆中信国安电子商务有限公司，已办妥工商设立登记手续并取得《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元，公司出资 300 万元，占其注册资本的 60% ，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本公司子公司徐州中信国安电子商务有限公司 2017 年 3 月 20 日出资设立蚌埠中信国安电子商务有限公司，已办妥工商设立登记手续并取得《企业法人营业

执照》。该公司注册资本500万元，公司出资300万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本公司子公司徐州中信国安电子商务有限公司2017年3月15日出资设立淮南中信国安电子商务有限公司，已办妥工商设立登记手续并取得《企业法人营业执照》。该公司注册资本500万元，公司出资300万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本公司子公司徐州中信国安电子商务有限公司2017年3月24日出资设立黄山中信国安电子商务有限公司，已办妥工商设立登记手续并取得《企业法人营业执照》。该公司注册资本500万元，公司出资300万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本公司子公司徐州中信国安电子商务有限公司2017年3月20日出资设立六安中信国安电子商务有限公司，已办妥工商设立登记手续并取得《企业法人营业执照》。该公司注册资本500万元，公司出资300万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本公司子公司徐州中信国安电子商务有限公司2017年3月24日出资设立马鞍山中信国安电子商务有限公司，已办妥工商设立登记手续并取得《企业法人营业执照》。该公司注册资本500万元，公司出资300万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本公司子公司徐州中信国安电子商务有限公司2017年4月17日出资设立宿州中信国安电子商务有限公司，已办妥工商设立登记手续并取得《企业法人营业执照》。该公司注册资本500万元，公司出资300万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

七、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
新疆中信国安西域酒业有限公司	石河子市	石河子市	生产加工		77.33	设立
伊犁中信国安葡萄酒业有限公司	伊犁霍尔果斯	伊犁霍尔果斯	生产加工		100.00	设立
阜康市中信国安葡萄酒业有限公司	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
烟台莱福德酒业有限公司	蓬莱市	蓬莱市	生产加工		72.00	设立
烟台中信国安葡萄酒业销售有限公司	蓬莱市	蓬莱市	销售		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
新疆西域柔情酒业销售有限公司	乌鲁木齐市	石河子市	销售		100.00	设立
新疆中信国安农业科技开发有限公司	石河子市	石河子市	生产加工	100.00		设立
徐州中信国安电子商务有限公司	徐州市	徐州市	销售	76.92		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
徐州中信国安尼雅酒业有限公司	徐州市	徐州市	生产加工	100.00		设立
安庆中信国安电子商务有限公司	安庆市	安庆市	销售		60.00	设立
蚌埠中信国安电子商务有限公司	蚌埠市	蚌埠市	销售		60.00	设立
淮南中信国安电子商务有限公司	淮南市	淮南市	销售		60.00	设立

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	
黄山中信国安电子商务有限公司	黄山市	黄山市	销售		60.00	设立
六安中信国安电子商务有限公司	六安市	六安市	销售		60.00	设立
马鞍山中信国安电子商务有限公司	马鞍山市	马鞍山市	销售		60.00	设立
宿州中信国安电子商务有限公司	宿州市	宿州市	销售		60.00	设立

(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%	-425,595.97		-12,008,338.26
徐州中信国安电子商务有限公司	23.08%	-96,373.46		22,891,096.58

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
新疆中信国安葡萄酒业有限公司	1,409,064,953.95	124,925,009.49	1,533,989,963.44	122,772,654.86	1,183,857,487.69	1,306,630,142.55
徐州中信国安电子商务有限公司	52,237,389.95	2,366,855.40	54,604,245.35	2,841,478.23		2,841,478.23

续表

子公司名称	年初余额					
	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
新疆中信国安葡萄酒业有限公司	1,291,965,798.46	127,588,982.34	1,419,554,780.80	145,148,883.49	1,046,727,650.72	1,191,876,534.21
徐州中信国安电子商务有限公司	38,917,708.48	29,096.58	38,946,805.06	1,094.30		1,094.30

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆中信国安葡萄酒业有限公司	111,077,615.98	-318,425.70	-318,425.70	10,894,982.85
徐州中信国安电子商务有限公司	122,062,547.48	-1,182,943.64	-1,182,943.64	-16,743,957.33

续表

子公司名称	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
新疆中信国安葡萄酒业有限公司	139,305,987.63	-5,517,576.51	-5,517,576.51	2,485,176.75
徐州中信国安电子商务有限公司		-54,289.24	-54,289.24	-54,345.12

八、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	43.89	43.89

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、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
中信国安第一城国际会议展览有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中信国安盟固利电源技术有限公司	同一最终控制方
中信国安盟固利动力科技有限公司	同一最终控制方
中信国安资本管理有限公司	同一最终控制方
中信通信项目管理有限责任公司	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
邮电国际旅行社	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
中非信银（上海）股权投资管理有限公司	同一最终控制方
东方红鹭（北京）国际投资有限公司	同一最终控制方
中非信银投资管理有限公司	同一最终控制方
北京国安电气有限责任公司	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
中信国安广视网络有限公司	同一最终控制方
北海中信国安实业发展有限公司	同一最终控制方
北海中信国安红树林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
峨眉中信国安项目管理有限公司	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
西藏国安睿博投资管理有限公司	同一最终控制方
中信国安（香河）房地产开发有限公司	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	物业费等	354,534.66	1,338,184.60
北京国安宾馆有限公司	房租费、住宿费餐费	2,517,801.06	370,464.75
中信国安第一城国际会议展览有限公司	物业费等	284,968.27	800,000.00

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	售葡萄酒	4,919,144.32	3,872,138.08
中信国安集团有限公司	提供网站平台服务	754,716.98	

(2)关联方资金拆借

无。

(3)关联担保情况

中信国安集团有限公司为公司2015年8月17日发行的4亿元非公开定向债务融资工具提供连带责任担保。

(4)关联方资产转让情况

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	转让持有瑞彧基金份额		163,000,000.00

(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	3,786,799.00	4,507,006.00

5、关联方应收应付款项

1、本公司应收关联方

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	1,095,316.00	219,063.20	1,095,316.00	54,765.80
应收账款	中信国安投资有限公司	72,108.00	721.08		
应收账款	鸿联九五信息产业股份有限公司	39,680.00	396.80		
应收账款	北京国安电气有限责任公司	2,880.00	28.80	9,708.00	97.08
应收账款	国安社区（北京）科技有限公司	204,169.87	2,041.70	93,990.00	939.9
应收账款	中非信银（上海）股权投资管理有限公司	1,908.00	19.08	1,668.00	16.68
应收账款	中信国安广视网络有限公司	21,641.95	216.42	10,560.00	105.6
应收账款	邮电国际旅行社	2,352.00	23.52	5,880.00	58.8

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	中信国安盟固利电源技术有限公司			8,340.00	83.4
应收账款	中信国安盟固利动力科技有限公司	125,310.00	1,253.10	2,352.00	23.52
应收账款	北海中信国安实业发展有限公司	75,060.00	750.60	22,716.00	227.16
应收账款	中信国安信息产业股份有限公司	207,170.00	2,071.70		
应收账款	中信国安西藏创新基金管理有限公司	148.00	1.48		
应收账款	峨眉中信国安项目管理有限公司	20,100.00	201.00		
应收账款	青海中信国安锂业发展有限公司	11,760.00	117.60		
应收账款	中信国安（香河）房地产开发有限公司	5,669.00	56.69		
应收账款	北京国安宾馆有限公司	107,768.00	1,077.68		
应收账款	西藏国安睿博投资管理有限公司	7,056.00	70.56		
其他应收款	北京国安宾馆有限公司	231,516.46	2315.16		

2、本公司应付关联方

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	北京信达置业有限公司		10,351.20
预收账款	中信国安化工有限公司	10,740.64	
预收账款	中信国安资本管理有限公司	36,688.00	
预收账款	北海中信国安红树林房地产开发有限公司		22,716.00
预收账款	中信国安盟固利电源技术有限公司	1,776.00	
预收账款	青海中信国安科技发展有限公司	15,156.00	
应付账款	中信国安第一城国际会议展览有限公司	299,960.00	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司向民生租赁公司租用的设备于2015年6月15日到期，根据实际发展需要，公司向信银瑞世（上海）融资租赁有限公司租赁其所有的机器设备，租期为3年,每年的租赁金额为4,700万元人民币，每半年支付租金2,350万元。公司与信银瑞世（上海）融资租赁有限公司签订的租赁合同约定，公司需向信银瑞世（上海）融资租赁有限公司支付保证金人民币4,500万元，该部分保证金不用于抵扣后续租金，租赁期届满且租赁关系解除后将不计利息全额返还承租人。

2015年11月由于租赁设备变更，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，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。

十、其他重要事项

中信国安葡萄酒业股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年10月9日召开了公司第六届董事会第三十七次会议，审议通过了《中信国安葡萄酒业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》及其相关议案。截至财务报表报出日，该交易的前期准备工作尚在进行中。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,309,728.17	100	2,309,728.17	100	0.00	2,309,728.17	100	2,309,728.17	100	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,309,728.17		2,309,728.17		0.00	2,309,728.17		2,309,728.17		0.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4年以上	2,309,728.17	2,309,728.17	100.00
合计	2,309,728.17	2,309,728.17	100.00

(2)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为1,443,884.89元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.52 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,443,884.89元。

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	357,770.00	4年以上	15.49	357,770.00
客户二	非关联方	335,970.42	4年以上	14.55	335,970.42
客户三	非关联方	317,500.00	4年以上	13.75	317,500.00
客户四	非关联方	264,987.47	4年以上	11.47	264,987.47
客户五	非关联方	167,657.00	4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

(1)其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,429,165,783.64	98.57			1,429,165,783.64	1,266,922,522.90	98.18			1,266,922,522.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,730,255.73	1.43	16,453,173.75	79.37	4,277,081.98	23,541,919.33	1.82	16,929,218.16	71.91	6,612,701.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,449,896,039.37		16,453,173.75		1,433,442,865.62	1,290,464,442.23		16,929,218.16		1,273,535,224.07

期末单项金额重大并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			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,180,746,064.91			合并范围内子公司
客户二	139,565,345.81			合并范围内子公司
客户三	85,592,927.92			合并范围内子公司
客户四	23,261,445.00			还贷保证金
合计	1,429,165,783.64			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,568,445.68	25,684.46	1.00
1至2年	1,825,600.80	91,280.04	5.00
2至3年			
3至4年			
4年以上	16,336,209.25	16,336,209.25	100.00
合计	20,730,255.73	16,453,173.75	

（2 ）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 98,562.27 元；本期转回坏账准备金额 574,606.68 元。

单位名称	收回或转回金额
客户一	574,068.63
合计	574,068.63

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收合并范围内关联方往来款	1,405,904,338.64	1,243,661,077.90
应收其他往来款	20,730,255.73	23,541,919.33
应收保证金	23,261,445.00	23,261,445.00
合计	1,449,896,039.37	1,290,464,442.23

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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	1,180,746,064.91	3 年以内	81.44	
客户二	往来款	85,592,927.92	2 年以内	5.90	
客户三	往来款	23,261,445.00	5 年以上	1.60	
客户四	往来款	139,565,345.81	1-2 年	9.63	
客户五	房租等	4,131,832.80	2 年以内	0.28	114,342.36
合计		1,433,297,616.44		98.85	114,342.36

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,067,151,110.21		1,067,151,110.21	1,037,151,110.21		1,037,151,110.21
合计	1,067,151,110.21		1,067,151,110.21	1,037,151,110.21		1,037,151,110.21

(1)对子公司投资

被投资单位	年初余额	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		
中信国安农业科技开发有限公司	71,491,110.21			71,491,110.21		
徐州中信国安尼雅酒业有限公司	75,000,000.00	30,000,000.00		105,000,000.00		
徐州中信国安电子商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	1,037,151,110.21	30,000,000.00		1,067,151,110.21		

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	85,470.08	61,733.33	1,091,569.23	397,854.71
其他业务	6,386,669.84		3,304,821.62	
合计	6,472,139.92	61,733.33	4,396,390.85	397,854.71

5、投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-27,717,132.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		63,000,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	18,100,968.05	56,420,301.09
合计	18,100,968.05	91,703,168.34

十三、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	156,253.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	9,739,398.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	18,100,968.05	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,392.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	689,482.98	
少数股东权益影响额	111,742.21	
合计	27,003,002.16	

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	-3.7626	-0.0800	-0.0800
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.8931	-0.1040	-0.1040

中信国安葡萄酒业股份有限公司

二〇一八年四月二日

编号:003193448

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名　　称　北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市[illegible]2幢13层

执行事务合伙人　吕江[illegible]代表）

成立日期　2013年[illegible]20日

合伙期限　2013年12月20日至长期

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；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。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局朝阳分局

2017 年 09 月 22 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

本复印件仅供出具报告使用

证书序号：000413

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江

证书号：9　　发证时间：二〇一七年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一九年十二月二十六日

本复印件仅供上海证券交易所备案使用

本复印件仅供工商报告使用

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吕江

办公场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000102

注册资本(出资额)：1830万元

批准设立文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准设立日期：2013-12-16

证书序号：NO. 019880

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月三日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

13

本复印件仅供出具报告使用

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) BEIJING YONGTUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 110105055225



姓名 Full name	马重飞
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	69-11-16
工作单位 Working unit	黑龙江中龙会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	230107691116001

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

2015

2014

2011

2001年度

2002 年 5 月 14 日

2013

2012

2003 年 3 月 26 日

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
BEIJING YONGTUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
110105058225

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2003年 3 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2003年 4月 7 日

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

同意调出
Agree the holder to be transfered from

永拓有限

事务所
CPAs

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

永拓管理

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 2 月 27 日

年度检验登记
Annual Renewal Registr

本证书经检验合
This certificate is valid

证书编号：210000102023
No. of Certificate

批准注册协会：黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年2 月14 日
Date of Issuance /y /m /d

2001 年 12 月 31 日
/y /m /d

本复印件仅供

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

BEIJING YONGTUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

110105055825

本复印件仅供年报告使用



姓　名 Full name	万从新
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1970-7-15
工作单位 Working unit	中鉴会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No.	420111197007154139

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

会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 7 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 7 月 6 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

会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 12 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 27 日

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
BEIJING YONGTUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
1101050558225

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.

2014

2015

2015 年 3 月 20 日

2015 年 3 月 20 日

本复印件仅供报备使用



本复印件仅供出具报告使用